

Акционерное общество «Объединенная машиностроительная группа»

123022, Москва г, Рочдельская ул., дом 15, строение 8, этаж 2, помещение II, комната 38
Телефон/факс 8(495) 653-85-76 ИНН 7722470978 КПП 770301001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности организации за 2020 год

Настоящий документ составлен в целях предоставления информации о деятельности и финансовом положении АО «ОМГ» (здесь и далее Организация), об основных положениях её учётной политики и существенных показателях бухгалтерской отчетности.

I. Сведения об Организации.

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Акционерное общество «Объединенная машиностроительная группа».

Сокращенное наименование: АО «ОМГ».

Акционерное общество «Объединенная машиностроительная группа» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 23 января 2019г., ОГРН 1197746025949.

Местонахождение Организации: 123022, Москва г, Рочдельская ул., дом 15, строение 8, этаж 2, помещение II, комната 38

Коды ОКПО – 35606785, ОКАТО - 45286575000, ОКОГУ - 4210014, ОКВЭД – 64.99.1, ОКФС – 16, ОКОПФ – 12267 (подтвержденные Уведомлением Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Москве). ИНН 7722470978 (присвоен Свидетельством о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица от 23.01.2019 г.).

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. рублей, полностью оплачен.

Единственный участник Общества Стрежнев Дмитрий Степанович, 100 %

Исполнительным органом Организации является Генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2020 г. организация не имеет лицензий.

Средняя численность работающих сотрудников в Обществе на отчетную дату 31.12.2020 г. – 0 человек.

Основной вид деятельности Организации – Вложения в ценные бумаги.

II. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности.

Деятельность общества направлена на осуществление капиталовложений в ценные бумаги других предприятий, долевое участие в других организациях и управление приобретенными активами с целью получения доходов в виде дивидендов и прироста их (активов) стоимости.

III. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована, исходя из норм и правил бухгалтерского учета, действующих на территории Российской Федерации в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Генеральным директором.

Бухгалтерский и налоговый учет и составление отчетности Организации осуществляется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия» по единым методологическим принципам, установленным «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производится.

Объекты имущества стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также книги, брошюры и другие издания учитываются на счетах материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг, производится в целях бухгалтерского учета по первоначальной стоимости. Указанные финансовые вложения исследуются на обесценение на конец отчетного периода.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формировалась из суммы фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением с учетом сумм входящего НДС (п.8,9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», ст. 280 п.2, ст. 268 п.1 пп.2,1, ст.170 п.2 пп.1 НК РФ). В случае, если организация принимает решение не приобретать финансовые вложения, стоимость вышеуказанных затрат относится на финансовые результаты организации (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято такое решение.

Долгосрочная задолженность по займам и кредитам переводится в краткосрочную за 12 месяцев до погашения.

Бухгалтерская отчетность компании состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовом результате и приложений к ним, предусмотренных законодательством РФ.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ).

Для целей исчисления НДС дата реализации товара (работ, услуг) определяется по методу начисления. В соответствии со статьей 149 (п.2, пп.12) Налогового Кодекса РФ реализация на территории Российской Федерации долей в уставном капитале организаций и ценных бумаг не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения). При одновременном осуществлении операций, подлежащих налогообложению НДС, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения), ведется раздельный учет данных операций в соответствии с п. 4 ст. 149 НК РФ.

Для целей бухгалтерского учета и отчетности существенной признается ошибка, отношение суммы которой к итогу корректирующих данных за отчетный год составляет не менее 25 процентов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты раздела баланса за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов. При этом существенный показатель раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу, без раскрытия в бухгалтерском балансе.

IV. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Показатели бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые активы представляют собой совокупность отложенных активов, исчисленных:

- с налоговых убытков от текущей деятельности в размере 81 тыс. руб.

Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 40 тыс. руб., которые представлены денежными средствами на рублевом расчетном счете.

Обязательства

Краткосрочные займы полученные представлены займом со сроком погашения менее 1 (одного) года после отчетной даты. Займ отражен по строке 1510 Баланса в сумме 483 тыс. рублей с учетом начисленных процентов на конец отчетного года (в т.ч. проценты – 13 тыс. руб.)

Контрагент/ наименование договора	Задолженность по займу, тыс. руб.	Задолженность по начисленным в 2019г. процентам, тыс. руб.	Итого задолженность, тыс. руб.	Срок погашения
ООО "ОМГ"/ Договор займа NUMG-280319 от 28.03.2019г.	470	13	483	31.12.2021

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 в сумме 6 тыс. руб. и представляет собой задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг.

Капитал

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По итогам отчетного года Общество получило Убыток в размере 325 тыс. рублей, отражено по строке 1370 Баланса.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество арендует: офисное помещение общей площадью 8 кв. м. по адресу: 123022, Москва г., Рочдельская ул., дом 15, строение 8, этаж 2, помещение II, комната 20

Таблица 2.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности «Иное использование основных средств» не заполняется в связи с отсутствием оценочной стоимости арендуемого имущества.

Показатели Отчета о финансовых результатах

Управленческие расходы составляют 210 тыс. руб. и аккумулируют в себе затраты Общества:

- по субаренде помещения – 122 тыс. руб.;

- прочие в размере 88 тыс. руб.

Проценты к уплате состоят из расходов по начисленным процентам по договору займа – 10 тыс. руб.

Прочие расходы составляют 15 тыс. руб. и включают:

- расходы на услуги банков – 15 тыс. руб.,

Отложенные налоговые активы отражают изменение отложенных налоговых активов за отчетный год. Условный доход за отчетный период составил сумму в размере 47 тыс. руб.

Конечный финансовый результат за 2020г. – **чистый убыток 188** тыс. руб.

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств платежи поставщикам за материалы, работы услуги, отражены без учета НДС.

По строке 4125 отчета отражен денежный поток косвенного налога - налога на добавленную стоимость – в размере 37 тыс. руб., который оплачен поставщикам.

Денежные потоки Общества между дочерними, зависимыми и основными организациями составили:

Денежные потоки	Код строки	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
От финансовой деятельности			
Поступления:			
Получение займов	4311	ООО "ОМГ"	360

V. Информация о связанных сторонах.

Участником Общества является:

№	Участники Общества	Доля владения Общества в УК, % на 31.12.20г.
1	Стрежнев Дмитрий Степанович	100

VI. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было.

VII. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

VIII. Непрерывность деятельности.

По оценке менеджмента компании, отрицательные чистые активы компании не оказывают негативного влияния на непрерывность деятельности компании.

В предстоящем отчетном периоде деятельность Организации будет направлена на осуществление операций по управлению планируемыми к приобретению инвестиционными активами с целью повышения уровня их капитализации, получение доходов в виде дивидендов от участия в дочерних обществах. Восстановление положительных чистых активов планируется за счет вклада акционера в имущество Организации.

Экономический эффект деятельности компании рассчитан на долгосрочную перспективу при успешной реализации инвестиционных проектов.

Генеральный директор



Стрежнев Д. С.

10.02.2021г.