

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО «Ремонтно-механический завод» за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность АО «Ремонтно-механический завод» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности.

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Ремонтно-механический завод», сокращенное – АО «РМЗ» (далее «Общество»).

Юридический и почтовый адрес – 236028, г. Калининград ул.Суворова,135А

Дата государственной регистрации: 15.09.1997

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным Номером 1023900594618, ИНН – 3900000175

Акционерный капитал Общества составляет 16238 рублей.

Капитал состоит из 16238 штук простых акций.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 11 человек.

Информация об Аудиторе Общества: ООО аудиторская компания «Калининградский аудит».

Учредители Общества - граждане России.

Генеральный директор: Мирзоян Артем Андраникович (избран решением Совета директоров № 2/2020 от 03.04.2020г)

В отчетном периоде не вносились изменения в уставные документы.

Основным видом деятельности АО «РМЗ» является сдача имущества в аренду.

**2. Аспекты учетной политики**

**2.1. Бухгалтерский учет.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, под руководством главного бухгалтера.

Общество ведет учет с использованием компьютерной техники, бухгалтерской программы «1-С:Бухгалтерия» частично.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании решения специальной комиссии при постановке на учет основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

## **6. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета**

Существенных различий между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров нет.

## **7. Сведения о государственной помощи**

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

## **8. Сведения о прекращаемой деятельности**

Прекращение существенной части основной деятельности Общества в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

## **9. Сведения об участии в совместной деятельности**

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

## **10. Резервы и изменения оценочных значений**

Резервы по сомнительным долгам не формировались. Определено оценочное обязательство по отпускам в сумме 460,8 тыс. руб.

Условных активов и обязательств Общество не имеет.

Сроки полезного использования основных средств, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их оценка Обществом не производилась. Общество в целях изменения оценочных значений не располагает новой информацией, которая отлична от той, которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

## **11. Информация о внешнеэкономической деятельности**

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

## **12. Информация о движении денежных средств**

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации – нет.

Денежные потоки сформированы от операций по текущей и инвестиционной деятельности. В 2020 году к денежным эквивалентам отнесены краткосрочные депозиты (срок менее 3-х месяцев). На отчетную дату в составе денежных средств числится краткосрочный депозит на сумму 4 700 тыс. руб.

## **13. Мероприятия по энергосбережению**

Энергия приобретенная составляет – 269590 квт. час. Всего расходов на энергию – 2210,5 тыс. руб., что на 1,8 % больше, чем в 2019 году, в связи с увеличением площадей, сдаваемых в аренду. Общество принимает меры по энергосбережению.

Информация о прочих внеоборотных активах Общества представлена в таблице 2. В составе прочих внеоборотных активов отражены выданные другим организациям долгосрочные займы. Доля непогашенных обязательств по выданным займам на отчетную дату составила 99%. Просроченных обязательств нет.

#### 4.4. Запасы

Информация о запасах Общества представлена в таблице 3. В 2020 году приобретено материалов на сумму 1364,7 тыс. руб. и отпущено на хозяйственные нужды на сумму 1365,0 тыс. руб.

#### 4.5 Дебиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в таблице 4. По состоянию на конец отчетного года в дебиторской задолженности числится 77% текущей задолженности за покупателями и заказчиками. Существенных просроченных обязательств нет.

#### 4.6 Информация о добавочном капитале

По решению совета директоров добавочный капитал, полученный от переоценки основных средств в прошлые периоды, в сумме 2043,3 тыс. руб. списан на нераспределенную прибыль Общества в связи с выбытием переоцененных средств

#### 4.7 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в таблице 5. По состоянию на конец отчетного года в кредиторской задолженности числится 0,8 % обязательств перед поставщиками за материалы и услуги, 96 % - расчеты по авансам полученным от прочих дебиторов и кредиторов. Существенных просроченных обязательств нет.

По налогам и сборам задолженность составляет 372,0 тыс. руб., задолженность является текущей по итогам деятельности за 4 квартал 2020 года со сроками уплаты в 1 квартале 2021 года

За отчетный период Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды:

- НДФЛ –	555,1 тыс. руб.;
- Налог на имущество –	540,1 тыс. руб.;
- Налог, уплачиваемый в связи с УСН –	718,5 тыс. руб.;
- Налог на землю –	95,4 тыс. руб.;
- Сборы во внебюдж. фонды -	728,1 тыс. руб.

### 5. Информация об инвентаризации

По приказу генерального директора в Обществе проведена инвентаризация материально-производственных запасов по состоянию на 1 ноября 2020года и инвентаризация финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2020года.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено, существенной просроченной и нереальной для взыскания дебиторской и кредиторской задолженности не установлено.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется, так как установлен специальный налоговый режим УСН.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год в срок с 01 ноября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

## 2.2 .Налоговый учет

Применяется упрощенная система налогообложения. Метод – 6% от выручки.

Налоговый учет ведется в порядке, установленном гл.26.2 НК РФ.

## 3.Информация о результатах финансово-хозяйственной Общества

Доходы от сдачи имущества в аренду –19174 тыс. руб.

Расходы от сдачи имущества в аренду – 19620 тыс. руб.

Результат от продаж (убыток) - 446 тыс. руб.

Прочие доходы – 9633 тыс. руб. (получены от продажи недвижимости, процентов по депозитам и займам выданным, НКД);

Прочие расходы - 5168 тыс. руб. (банковское обслуживание, оплата госпошлины, прочее)

Общий финансовый результат - чистая прибыль в сумме 3184 тыс. руб.

В отчетном периоде выручка по сравнению с 2019 годом увеличилась на 24,5% (в связи с увеличением арендных платежей).

Чистые активы Общества выросли и составили 99699 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия в 2020 году - 11 человек. Фонд оплаты труда за 2020 год составил 4388,5 тыс. руб. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания. Задолженность перед персоналом организации составляет 163,1 тыс. руб., имеет текущий характер со сроком выплаты в январе 2021 года.

## 4.Характеристика статей бухгалтерской отчетности

### 4.1. Основные средства.

Информация об основных средствах Общества представлена в таблице 1. По состоянию на конец отчетного года числится:

- здания, сооружения и др. объекты недвижимости – 95135,9 тыс. руб., 94,8%,

- машины и оборудование – 204,2 тыс. руб., 0,2%,

- земельный участок – 5000,0 тыс. руб., 5,0%.

В 2020 году приобретено основных средств на сумму 14203,6 тыс. руб., из них недвижимости на сумму 14203,6 тыс. руб. Источник приобретения – собственные средства.

В аренду сдается свыше 92% основных средств, в основном сдаются в аренду производственные и пр. нежилые помещения.

### 4.2. Финансовые вложения (строка 1170 баланса).

В их составе числятся долгосрочные финансовые вложения (договор доверительного управления ценными бумагами с ООО «ФИНАМ»).

### 4.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

#### 14. Сведения об экологичности деятельности

Общество не оказывало существенного отрицательного влияния на экологию. Общество принимает меры по контролю за воздействием на окружающую среду.

#### 15. События после отчетной даты

После отчетной даты до подписания настоящей отчетности собрание акционеров не проводилось.

События после отчетной даты 31.12.2020 и форс-мажорные обстоятельства отсутствуют.

#### 16. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями ПБУ 11/08 определены следующие связанные стороны:

- генеральный директор Мирзоян А.А.;
- акционеры и члены совета директоров;
- административно-управленческий персонал.

Существенных хозяйственных операций с связанными сторонами в 2020 году не осуществлялось. Высшему административно-управленческому персоналу начислена заработная плата за 2020 год с учетом налогов в сумме 3374 тыс. руб.

#### 17. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

#### 18. Информация о прибыли на акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2020г составила 196 рублей, что в 2 раза больше, чем в 2019 году ( 95 руб.).

#### 19. Информация об аффилированных лицах

Информация формируется в соответствии с Законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерном обществе».

#### Сведения об аффилированных лицах

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций общества, шт.
ФИО: <i>Мирзоян Андраник Сергеевич</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	8796
ФИО: <i>Мирзоян Артём Андраникович</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	2414

ФИО: <i>Стрекозова Людмила Анатольевна</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	1
ФИО: <i>Глебов Юрий Николаевич</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	1
ФИО: <i>Мосеева Татьяна Николаевна</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	1

За отчетный год не произошли изменения в составе Совета директоров. Количественный состав Совета директоров в отчетном году – 5 (Пять) членов. Персональный состав Совета директоров за отчетный год: Мирзоян А.С., Мирзоян А.А., Стрекозова Л.А., Глебов Ю.Н., Мосеева Т.Н.

Совет директоров Общества ведет постоянную работу по совершенствованию существующей системы защиты прав акционеров, повышения «прозрачности» деятельности компании и раскрытия информации. Общество ежеквартально формирует такие отчеты, как отчет эмитента, список аффилированных лиц, по информации о существенных фактах финансово-хозяйственной деятельности Общества. Процедура уведомления о собраниях акционеров проводится в соответствии со всеми требованиями российского законодательства. Совершенствование корпоративного управления всегда было и остается одной из приоритетных задач Совета директоров.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, за отчетный период не осуществлялось.

Генеральный директор – Мирзоян Артём Андраникович. Генеральный директор Общества действует в соответствии с уставом и финансово-хозяйственным планом Общества.

В отчетном периоде проведено ревизионной комиссией 1 заседание по результатам проверки деятельности Общества за 2019 год.

Акционеры Общества обеспечены надежными и эффективными способами учета прав собственности на акции. Акционеры имеют право участвовать в управлении обществом путем принятия решений по вопросам деятельности Общества на общем собрании акционеров. Акционеры имеют право на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации об обществе.

Акционеры не злоупотребляют предоставленными им правами. Принятая в Обществе практика корпоративного поведения обеспечивает равное отношение к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа (категории). Все акционеры имеют возможность получать эффективную защиту в случае нарушения их прав. Акционеры имеют возможность получать полную и достоверную информацию, в том числе о финансовом

положении Общества, результатах его деятельности, об управлении Обществом, о крупных акционерах Общества, а также о существенных фактах, затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Практика корпоративного поведения Общества учитывает предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и поощряет активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества, создания новых рабочих мест.

В Обществе осуществляется контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации.

Для обеспечения эффективной деятельности Общества, генеральный директор учитывает интересы третьих лиц, в том числе кредиторов Общества, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество.

## 20. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не подвержено существенным потенциальным рискам финансово-хозяйственной деятельности.

На отчетную дату финансовое состояние стабильное.

Общество обладает достаточной ликвидностью. Обществом принимаются меры за ее контролем, а также за рисками неплатежеспособности.

Планируется дальнейший рост деловой активности Общества.

Общество не планирует прекращать и сокращать свою деятельность.

Деятельность Общества не подвержена существенным рискам, вызванным COVID-19.

Общество принимает меры по недопущению распространения COVID-19.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на непрерывность деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности РФ и учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Генеральный директор

Мирзоян А.А.

Главный бухгалтер

Стрекозова Л.А.



Таблица № 1

## Наличие и движение основных средств

По АО «Ремонтно-механический завод»

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Наличие на начало года	Начислен амортизация	Поступило	Выбыл	Начисл. Аморт.	Наличие На конец года	Накопл амортизация
	<b>2018 год</b>							
Здания		25000	1312,7	20132,8	-	-	45132,8	-4551,6
Транс. ср-ва		36,8	-	-	36,8	-	-	-
Машин. и оборудован		684,5	18,3	50	-	-	734,5	-621,0
Земля		5000	-	-	-	-	5000	-
	<b>2019 год</b>							
Здания		45132,8	1949,4	40999,5			86132,3	-6501,0
Машины и оборудован		734,5	25,3	45,0	495,3	468,4	284,2	-177,9
Земля		5000	-	-	-	-	5000	-
	<b>2020 год</b>						<b>100340,1</b>	<b>9804,1</b>
Здания		86132,3	3146,6	9003,6			95135,9	-9647,6
Машины и оборудован		284,2	28,2		80,0	30,4	204,2	-156,5
Земля		5000	--	-	-	-	5000	-

## Сведения о предоставленных займах

По АО «Ремонтно-механический завод»

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Наличие на начало года	Выдано	Погашено	Списано	Наличие на конец года
	<b>2018 год</b>					
Предоставленные займы другим организациям		40922	190	15710		25402
Договор уступки		282	-	-		282
	<b>2019 год</b>					
Предоставленные займы другим организациям		25402	-	18036		7367
Договор уступки		282	-	-		282
	<b>2020 год</b>					
Предоставленные займы другим организациям		7367	-	13		7353
Договор уступки		282	-	-		282

## Наличие и движение запасов

По АО «Ремонтно-механический завод»

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Наличие на начало года	Поступило	Отпущено	Списано	Продано	Наличие на конец года
	<b>2018 год</b>						
Сырье матер		108	1040	1040	-	-	108
Товары (сч.41)		-	5821	-	-	-	5821
	<b>2019 год</b>						
Сырье и матер		108	1059	1061	-	-	106
Товары (сч.41)		5821	-	-	-	1244	4577
	<b>2020 год</b>						
Сырье и матер		106	1364,7	1364,7	-	-	106
Товары сч.41		4577	-	-	-	4577	-

## Наличие и движение дебиторской задолженности

По АО «Ремонтно-механический завод»

(тыс.руб)

Бухгалтерский счет	Период	Наличие на начало года	Поступило	Погашено	Списано на финан.результ	Наличие на конец года
	<b>2018 год</b>					
Счет 68		155	642	638	-	159
Счет 69		37	-		-	37
Счет 60		134	9565	9546	-	153
Счет 71		437	1397	1357	-	477
Счет 76.5		15695,7	11390	22471,7	-	4614
Счет 76.9		-	249	-	-	249
	<b>2019 год</b>					
Счет 68		159	192	198	-	153
Счет 69		37	-	-	-	37
Счет 60		153	9770,7	9529,5	18	568
Счет 71		477	718,6	521,3	-	674,3
Счет 76.5		4614	25823	25067	-	5370
Счет 76.9		249	126	278	-	97
Счет 73		-	1323	323	-	1000
	<b>2020 год</b>					
						<b>8943</b>
Счет 68		153	1354	1413	-	94
Счет 69		37	7	-	-	44
Счет 60		568	11686	11544,4	111,6	598
Счет 76.5		5370	23290	22096	-	6564
Счет 71		674,3	474	388,3	-	760
Счет 76.9		97	66	-	-	163
Счет 73		1000		280	-	720

## Наличие и движение кредиторской задолженности

По АО «Ремонтно-механический завод»

(тыс.руб)

Бухгалтерский счет	Период	Наличие на начало года	Поступило	Погашено	Списано на финан.результ	Наличие на конец года
	<b>2018 год</b>					
Счет 60		227	1715	1689	-	253
Счет 68		338	748	530	-	556
Счет 69		22	746	666	-	102
Счет 70		33	3589	3378	-	244
Счет 62		90	-	90	-	-
Счет 76.5		32366	40332	39965	-	32733
Счет 75			408	389		19
	<b>2019 год</b>					
Счет 60		253	32327,4	23369,9	-	9210,5
Счет 68		556	1194,7	1422,2	-	328,5
Счет 69		102	1260,1	1255,3	-	106,8
Счет 70		244	5020	5016,9	-	247,1
Счет 76.5		32733	25414	25068	-	33079
Счет 75		19	447	435	-	31
					-	
	<b>2020 год</b>					<b>34294,8</b>
Счет 60		9210,5	2089,2	10923,9	102,9	272,9
Счет 68		328,5	568	524,5	-	372
Счет 69		106,8	1007	1031	-	82,8
Счет 70		247,1	4388,6	3978,4	-	163,1
Счет 71		-	199	192	-	7
Счет 75		31			-	31
Счет 76.5		33079	22439	22152		33366

**Затраты на производство**

По АО «Ремонтно-механический завод»

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	1365	1058
Расходы на оплату труда	4354	4130
Отчисления на соц. нужды	1008	1260
Амортизация	3175	1975
Прочие затраты	9718	7127
<b>Всего по элементам</b>	<b>19620</b>	<b>15550</b>