

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики**

АО «СИБ РМСУ» ИНН/КПП 3823004246/380401001 за 2020 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество «СИБ РМСУ» (АО «СИБ РМСУ») создано в соответствии с частью первой Гражданского Кодекса Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ на основании решения общего собрания учредителей от 5 декабря 2002 года.

АО «СИБ РМСУ» приобрело статус юридического лица 10 декабря 2002 года с момента регистрации его в ИМНС России по Братскому району Иркутской области за государственным регистрационным номером 1023802316262.

Форма собственности АО «СИБ РМСУ» (ОКФС) - частная (16)
Организационно-правовая форма (ОКОПФ) - НЕПУБЛИЧНОЕ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО (12267)

Юридический адрес предприятия - РОССИЯ, 665716, Иркутская область, г. Братск, Центральный жилой район, г. Братск, д. 35 помещение 1.

Место нахождения - РОССИЯ, 665716, Иркутская область, г. Братск, Центральный жилой район, г. Братск, д. 35 помещение 1.

Учредителями АО «СИБ РМСУ» являются физические лица, граждане Российской Федерации – 6 человек.

Уставный капитал Общества составляет 500000,00 рублей, оплачен полностью, разделен на 5000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Высшим органом управления Общества согласно УСТАВУ является Общее собрание Акционеров. Совет директоров (члены совета директоров избираются Общим собранием акционеров) осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована исходя из действующих в РФ правил и требований бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности АО «СИБ РМСУ» согласно Уставу являются:

Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей – ОКВЭД 25.11.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий – 41.20.;
- Разборка и снос зданий – 43.11.;
- Производство земляных работ – 43.12.3.;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки – 43.99.;
- Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки – 43.99.9
- и другие.

Среднесписочная численность предприятия составила 101 человек на 31.12.2020 г.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «СИБ РМСУ» утверждена приказом № 300-19 от 04.12.2019 г.

Бухгалтерский учет предприятия ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина от 31 октября 2000 г. № 94.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательства, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников активов).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности (отражаются на счете 90.01.1. «Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД»);

б) прочие доходы (отражаются на счете 91.01. «Прочие доходы»).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (в соответствии с Положением по бух. учету «Доходы организации» ПБУ 9\99).

Для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9\99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка и прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9\99.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. В бухгалтерском учете срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Переоценка основных средств не проводится.

Приобретаемые материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В фактическую себестоимость материально-производственных запасов включаются также фактические затраты организации на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней себестоимости.

Учет затрат на производство ведется с применением счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления доходов и расходов в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Для подтверждения данных налогового учета применяются регистры бухгалтерского и налогового учета, первичные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

В текущем периоде фактов неприменения правил бухгалтерского учета не было, соблюдались правила ведения учетных операций.

4. Сведения о связанных сторонах

Синченко Альберт Николаевич - учредитель, 74,64% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. В отчетном периоде была финансовая операция со связанными сторонами – по договору процентного займа № 1 от 31.03.2020 г. на сумму 50000,00 руб. (пятьдесят тысяч) сроком по 06.04.2020 г. (займодавец - Синченко А.Н.)

5. Основные показатели деятельности.

АО «СИБ РМСУ» по основной деятельности выполняло подрядные работы согласно заключенным договорам подряда на предприятиях г. Братска: ООО «ИСО», ООО «Инстрой», ООО «Вега», ПАО «РУСАЛ Братск» на объектах ПАО «РУСАЛ-Братск». Структура и виды работ, выполненных в 2020 г. раскрыты в таблице № 1 «Выполненные работы и оказанные услуги в 2020 году»:

Таблица 1

№№	Наименование работ и выполненных услуг	Вид деятельности	Объем реализации без НДС, тыс. руб.	% в общем объеме работ и услуг
1	Услуги СМР	Дополнительный	183 505	78,0
2	Изготовление металлических конструкций	Основной	43 738	21,9
3	Изготовление металлических конструкций (отчет в ФГИС Минстрой)	Основной	7 653	
4	Прочие виды деятельности (услуги генподряда, услуги транспорта на сторону)	Дополнительные	269	0,1
	ВСЕГО:		235 164	100

Оплата по выполненным работам в 2020 г., производилась, как правило, через 30, 60 календарных дней после подписания актов выполненных работ перечислением на расчетный счет, частично оплата производилась векселями.

Структура себестоимости по статьям затрат в 2020 г. и 2019 г. Таблица 2

	Статьи затрат	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
1	Материальные затраты	47 015	60 059
3	Амортизация	18 183	15 204
4	Заработная плата	61 327	74 399
5	Страховые взносы	14 752	25 332
6	Прочие расходы	97 987	129 326
	Итого:	239 264	304 320
	Прочие расходы, в том числе:		
	услуги субподрядчиков	50 527	97 105
	командировочные расходы	34	157
	аудит	185	135
	аренда помещений	17 333	17 333
	аренда автотранспорта	7 765	7 770
	аренда земельного участка	265	265
	ремонт помещений	650	1 016
	каска, осаго	335	613
	лизинг	218	890
	обучение персонала (охрана труда, пром. безопасность)	173	240
	электроэнергия	614	496
	то, техосмотр транспорта	268	205
	медосмотр работников	239	206
	обслуживание, экспертиза приборов безопасности на кранах	98	87
	вода, стоки	73	58
	платежи в СРО	94	85
	услуги связи	73	80
	интернет	42	19
	обслуживание компьютерной техники	141	148
	обслуживание и обновление программы 1С, лицензия касперский	79	58
	резерв на отпуск	17 477	
	юридические услуги	0	290
	прочие (охрана, реклама, канцелярия, вывоз отходов, курьерские, почтовые расходы и т.д.)	1 304	2 070

Состав прочих доходов, тыс. руб. (таблица 3):

Наименование	2020 г.	2019 г.
Доходы от реализации основных средств	275	0
Доходы от ликвидации основных средств	0	0
Доходы от реализации прочего имущества	131	177
Доходы от списанной кредиторской задолженности	0	0
Прочие внереализационные доходы	4 586	2 278
Проценты к получению (от размещения денежных средств в депозит)	1 247	1 389
Итого прочие доходы	6 240	3 844

Состав прочих расходов, тыс. руб. (таблица 4):

Наименование	2020 г.	2019 г.
% к уплате (по кредиту, займу)	0	0
Расходы от реализации основных средств	0	0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	0	7
Расходы от реализации прочего имущества	109	150
Расходы на услуги банка	59	35
Прочие операционные расходы	0	0
Штрафы, пени, неустойки к уплате	0	158
Налоги и сборы	37	0
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0	0
Прочие внереализационные расходы	296	256
Корректировка реализации услуг за 2018 г. в 2019 г., за 2019 г. в 2020 г. (доп. соглашения к договору с заказчиками)	900	10 362
госпошлина	3	18
Ведение реестра владельцев ценных бумаг	18	20

Выплаты за счет прибыли+страховые взносы с этих выплат	151	227
Расходы на проведение собрания акционеров	12	12
Итого прочих расходов	1 585	11 246

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

На начало года первоначальная стоимость основных средств составляла 43 105,8 тыс. руб., на конец года 47 127,3 тыс. руб. Стоимость начисленной амортизации на начало года 20 702,7 тыс. руб., на конец года – 38 421,2 тыс. руб.

На начало года числились арендованные основные средства в сумме договоров 49 578,8 тыс. руб. На конец года – в сумме 49 578,8 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 2181 тыс. руб. – это 20% от суммы 2326,3 тыс. руб. – остатка от суммы убытка реализованного в декабре 2016 г. амортизируемого имущества и от суммы резерва на отпуск 8444,6 тыс. руб.

По строке 1190 раздела 1 актива баланса отражена сумма 35 тыс. руб. – это расходы будущих периодов, связанные с дополнительными расходами по лизингу.

По строке 1210 раздела 2 актива баланса отражена сумма 12 467 тыс. руб. – это запасы (материалы) на конец года по счету 10.

По строке 1230 раздела 2 актива баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 46359 тыс. руб. Расшифровка крупных контрагентов представлена в разделе 7 пояснений.

По строке 1250 раздела 2 актива баланса отражена сумма 49225 тыс. руб. – это денежные средства организации, в том числе, денежные средства на расчетном счете в сумме 765 тыс. руб. и денежные средства на краткосрочных депозитах в сумме 48460 тыс. руб.

По строке 1260 раздела 2 актива баланса отражены прочие оборотные активы в сумме 323 тыс. руб., в том числе, расходы будущих периодов в сумме 305 тыс. руб. и НДС по арендным обязательствам в сумме 18 тыс. руб. (сальдо по дебету счета 76.07.9 по арендованному имуществу).

По строке 1310 раздела 3 пассива баланса отражена сумма уставного капитала в размере 500 тыс. руб. (сальдо по кредиту счета 80 «Уставный капитал»).

По строке 1370 раздела 3 пассива баланса отражена нераспределенная прибыль в размере 82460 тыс. руб. (сальдо по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток»).

По строке 1420 раздела 4 пассива баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 1488 тыс. руб. (сальдо по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства») – это 20% от суммы разницы между амортизацией, начисленной в налоговом и бухгалтерском учете.

По строке 1450 раздела 4 пассива баланса отражены прочие обязательства в сумме 109 тыс. руб. – это сальдо по кредиту счета 76.07.1 «Арендные обязательства» (остаток задолженности по лизингу).

По строке 1520 раздела 5 пассива баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 26295 тыс. руб. Расшифровка крупных контрагентов представлена в разделе 7 пояснений.

7. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на конец года составляет 46359 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец года составляет 26295 тыс. руб.

Далее в таблице № 5 представлена дебиторская и кредиторская задолженность (выборочно по крупным контрагентам):

1. Дебиторская задолженность по контрагентам				
Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.		примечания
		всего	период задолженности (число, месяц, год)	
1	2	3	4	5
ООО "КАМОЦЦИ ПНЕВМАТИКА"	60.02	2 715 083,98	02.11.2020	предоплата по договору
ООО "ИСО"	62.01	8 322 524,62	25.11., 25.12.2020	отсрочка по договору
Простой Вексель РУСАЛ Братск	62.03	4 078 019,28		по договору
ПАО "РУСАЛ БРАТСК"	62.01	26 383 197,60	10.12., 23.12., 25.12.2020	по договору
И другие		2 691 232,46		
	Итого	44 190 057,94		
2. Кредиторская задолженность по контрагентам				
Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.		примечания
		всего	период задолженности (число, месяц, год)	
1	2	3	4	5
ИП Беляев Максим Игоревич	60.01	1 444 450,00	31.12.2020	аренда помещений
ООО "ВЕГА"	60.01	3 650 001,62		отсрочка
ООО МТК "Красо" Братский филиал	60.01	3 227 038,00	11.12., 18.12., 25.12.2020	отсрочка
ООО «Электростатус»	60.01	2 447 273,02	25.12.2020	отсрочка
АО ТД «УРАЛТРУБОСТАЛЬ»	60.01	1 274 310,00	07.12.2020	отсрочка
ПАО «РУСАЛ Братск»	62.02	2 493 520,98	27.11.2020	по договору
И другие		1 086 395,72		
	Итого	15 622 989,34		

8. События после отчетной даты

Таких событий нет.

9. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства и резервы

На предприятии резерв на отпуск в 2020 г. создавался в бухгалтерском учете. В 2021 г. организация продолжает создавать резерв на отпуск в бухгалтерском учете.

Резерв по сомнительным долгам создается только в бухгалтерском учете. Сумма резерва по сомнительным долгам на начало года составляет 520 руб., на конец года эта величина равна 520 руб. На предприятии ежеквартально проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. В 2021 г. организация продолжает создавать резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Резервы под снижение стоимости материалов, на гарантийный ремонт основных средств не создавались.

10. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на конец года в целом по организации составила 3 565 629 руб. (зарплата за декабрь 2020 г. по сроку оплаты 13.01.2021 г.). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 30,8%. Среднесписочная численность работников на конец года – 101 человек. Среднемесячная зарплата – 53057 руб.

11. Нераспределенная прибыль предприятия.

Нераспределенная прибыль на конец года 82459,9 тыс. рублей. Базовая прибыль на 1 акцию составляет 78,4 руб. Выплата дивидендов не планируется.

12. Прочая информация

В настоящее время действует свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0532.01-2017-3823004246-С-022 от 14.06.2017 г.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной и экономической деятельности организации за отчетный период не было, существенных фактов, которые повлияли в целом и, в частности, на показатели баланса, не было.

Генеральный директор



А.Н. Синченко

Главный бухгалтер



Ю.В. Колотович

29.03.2021 г.

