ОАО «РедСтилТайерс»

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

за 2020 год

г. Красноярск

1. Организация и виды ее деятельности

ОАО «РедСтилТайерс» (далее именуемое Общество) учреждено решением учредительного собрания (Протокол №1 от 11.04.2012 года) в соответствии с законодательством РФ.

Полное фирменное название на русском языке:

Открытое акционерное общество «РедСтилТайерс».

Сокращенное фирменное название на русском языке: ОАО «РСТ».

Полное фирменное название на английском языке: JointStockCompany «RedSteelTyres»,

Юридический адрес: 660013, г. Красноярск,ул.Тамбовская,д.5

Фактический адрес: 660013,г. Красноярск,ул.Тамбовская 5,стр 18.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Виды деятельности общества:

-производство резиновых шин,покрышек и камер, прочих резиновых изделий;

-восстановление резиновых шин и покрышек;

-производство пластмассовых изделий;

-обработка отходов резины;

-испытания и анализ состава чистоты,физических свойств материалов;

-оптовая торговля непродовольственными товарами.

-иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Средняя численность сотрудников за 2020 год – 23 человека.

По состоянию на 31 декабря 2020 г исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом: Единоличный Исполнительный орган Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом- генеральным директором.

Ф.И.О.- Шишкин Валерий Владимирович. Срок полномочий- 5 лет **истекает 11.04.2022 г.** Количество принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества - 0.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет – Ревизор Общества–Лаевский С.С. Ревизор избирается общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

Решением Общего собрания акционеров в Обществе утверждается аудитор (Аудиторская компания. Аудитор (Аудиторская компания) Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с законодательством РФ на основании заключаемого с ним договора.

На 2020 год аудитором общества утверждено ООО «ФинЭкспертиза-Красноярск».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составил: 100 тыс. руб. и разделен на 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2019-2020 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили отрицательное значение – (160358) тыс. руб.

Реестродержателем Общества является Филиал АО "МРЦ" в г. Красноярске ИНН 1901003859 .

Юридический адрес реестродержателя: 660098 , Красноярский край, г. Красноярск, ул. Водопьянова, дом 20.

2.Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики ОАО «РСТ» на 2017-2021 гг (далее по тексту «Учетная политика»), утвержденной приказом генерального директора от 25.12.2016 г. № 35.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно пункту 18 части 1 статьи 8 Федерального закона от 29.12.2012 с№272-ФЗ « О государственном оборонном заказе (далее –Закон №275-фз, Постановления Правительства Российской Федерации от 19 января 1998 № 47 утвержденным «Правилам ведения организациями, выполняющими государственный оборонный заказ раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности» Общество осуществляет учет производственных и коммерческих затрат, обязательств(дебиторской и кредиторской задолженности), денежных средств, имущественных прав, материальных запасов, основных средств, нематериальных активов и т.п.(далее- ресурсы) отдельно по каждому государственному контракту, контракту. Каждая хозяйственная операция учитывается в составе ресурсов контракта.

3.Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

4.Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).

Стоимостной лимит основных средств - не более 40 000 рублей в бухгалтерском учете относятся с составе материально-производственных запасов (в налоговом учете 100000 рублей). Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Общество использует арендованное нежилое здание для размещения офиса и производственных подразделений. Договор аренды от 22.04.2014г.(доп. соглашение № 1 от 12.01.2015г.) заключен на неопределенный срок. Здание учтено за балансом по стоимости 52 000 тыс. руб. Площади в арендованном объекте сдаются Обществом в субаренду. Доходы от субаренды отражены в составе выручки.

Основные средства балансовой стоимостью 5000 тыс. руб. переданы в залог по договору займа от 20.05.2015 с ООО «Химпроект». За балансом общества отражены объекты, принятые на хранение от ООО «Индустриальные Шины» стоимостью на 31.12.2020– 10950 тыс. руб. (дог хр.5-17 от 20.06.2017, договор ответ. хранения товара № 4 хр от 15.12.2014) .

5. Оборотные активы

Способ оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)- по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости **материалов** в 2020 году не создавался, т.к. **материалов**, подлежащих обесценению, в Обществе не установлено.

В 2020 году запасы Общества в залог не передавались.

За балансом по состоянию на 31.12.2020 г. учтены материально-производственные запасы, **полученные** для переработки в сумме 4253 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.. Дебиторская задолженность возникла по договорам субаренды и за оказанные услуги производственного характера.

Существенная дебиторская задолженность: ООО КСК- 1538 тыс. руб. ООО Сервис-Р- 2057 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создан, т.к. отсутствует задолженность с низкой вероятностью погашения.

Задолженность нереальная ко взысканию в Обществе отсутствует, списания такой задолженности в 2020 году не производилось.

Ограничения (арест, обременнение и т.п.) в отношении использование денежных средств на 31.12.2020г. по счетам предприятия задолженности по НДФЛ, страховых взносов, и иного имущества, оборотных активов в Обществе на 31.12.2020 г.нет.

6. Заемные средства

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса . В том числе заемные средства, срок погашения которых по условиям договора не превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности (Кузнецов Р.А.,ООО Химпроект).

Плата за пользование по договору займа от 01.11.2015г. рассчитывается под 8,25% годовых со сроком возврата не позднее 01.01.2020г.(пролонгирован) на сумму 50 млн.руб. для инвестирования деятельности.

Исполнение обязательств по Договору процентного займа б/н от 20.05.2015г. с ООО «Химпроект» обеспечено залогом имущества (технологического оборудования), принадлежащего Обществу, на сумму 5000 тыс.руб.(пролонгирован).

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения по существенным займам и процентные ставки:

Наименование кредитора	Договор	Сумма основного долга на 31.12.2018, тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка

Наименование кредитора	Договор	Сумма основного долга на 31.12.2018, тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка
Долгосрочные займы и кредиты:				
Кузнецов Роман Александрович	Договор займа денежных средств от 03.05.2012	50 000	03.05.2021	8,5%
Кузнецов Роман Александрович	Договор займа от 01.11.2015	10 700	01.11.2020 пролонгирован	8,25%
ООО «ХимПроект»	Договор процентного займа, обеспеченного залогом движимого имущества б/н от 20.05.2015	5 008	20.05.2020 пролонгирован	8,5%
ООО «ХимПроект»	Договор займа №7-14 от 09.09.2014	3 895	10.09.2021	8,5%
ООО «ХимПроект»	Договор займа №7-14-3 от 20.09.2014	2 803	10.09.2021	8,5%

Проценты по полученным займам начисляются ежемесячно. Общая сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы, отражена по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах и составляет: За 2020 год в сумме 7967 тыс. руб.;

За 2019 год в сумме 7271 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма недополученных средств по сравнению с условиями договоров займа отсутствует.

Исполнение обязательств по Договору процентного займа б/н от 20.05.2015 с ООО «Химпроект» обеспечено залогом имущества (технологического оборудования), принадлежащего Обществу, на сумму 5 000 тыс. руб.пролонгирован.

7. Ставки основных налогов в 2020 году.

–налог на прибыль-20%, -налог на добавленную стоимость-18%.

8. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности отражена в отчетности в соответствии с условиями договоров. Претензии и судебные иски на 31.12.2018 от кредиторов у Общества отсутствуют. В 2020 году осуществлялось списание кредиторской задолженности ООО Шинторг -569 тыс.руб. , согласно гражданскому законодательству РФ ликвидация контрагента (ст. 419 ГК РФ). При этом моментом прекращения существования компании считается дата исключения организации из ЕГРЮЛ (п. 9 ст. 63 ГК РФ).

Существенная кредиторская задолженность: ООО «Индустриальные шины» -1550 тыс.руб**.** Кузнецов Р.А.- 25904 тыс.руб. ООО «Межрегионснаб»- 2299 тыс.руб.

9. Доходы и расходы.

В 2020 году сумма доходов Общества – 24236 тыс. руб.(без НДС). В 2019 году сумма доходов Общества составила 20926 тыс.руб. (без НДС). Положительная динамика .Прирост выручки- 3310 тыс.руб.(без НДС).

в том числе за 2020 год :

выручка по договорам субаренды - 15050 тыс .руб.,

выручка от реализации продукции и услуг – 8901 тыс. руб. , прочие услуги -285 тыс.руб.

Основным покупателем продукции Общества является АО «ОКБ Зенит» .

Расходы в 2020 году по обычным видам деятельности:

себестоимость –10660 тыс. руб.;

управленческие расходы – 27706 тыс. руб.

проценты к уплате- 8369 тыс.руб.

прочие расходы -228 тыс.руб.

Структура расходов:

Расходы на персонал (заработная плата и страховые взносы) –32 %;

Услуги аренды, охраны и прочие услуги сторонних организаций –61%;

Материалы – 5%

Амортизация – 2%

штрафы и пени за нарушение хоздоговоров в сумме -175тыс. руб. отражены в отчете о финансовых результатах –форма-2 стр.2460 .

10. Крупные сделки

Общее собрание акционеров одобряет ряд крупных сделок, выгодоприобретателем которых является ОАО «РедСтилТайерс» в лице единоличного исполнительного органа ОАО «Ред СтилТайерс» - генерального директора Шишкина Валерия Владимировича.

Заключение договора с ООО «Межрегионснаб», директором которого является единоличный исполнительный орган ОАО «РедСтилТайерс» - генеральный директор Шишкин Валерий Владимирович, являющийся также выгодоприобретателем по сделке.

Договор аренды нежилых помещений с ООО «Межрегионснаб» от 22.04.2014г. на сумму 200 000 рублей по адресу : г. Красноярск,ул.Тамбовская,д.5 ,стр 18; Дополнительное соглашение №1 от 12.01.2015года о продлении на неопределенный срок.

Крупные сделки объемом более 25% от величины активов баланса на 01.01.2021 в 2020 году не заключались.

10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков Общество не формирует.

11 Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2020 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Шамко Игорь Викторович	г.Красноярск	Акционер общества
2	Кузнецов Роман Александрович	г.Красноярск	Акционер общества
3	Шишкин Валерий Владимирович	г.Красноярск	Генеральный директор
4	ООО «Межрегионснаб»	г. Кемерово	Генеральный директор ОАО «РСТ» является участником и исполнительным органом ООО «Межрегионснаб», акционер ОАО «РСТ» является участником ООО «Межрегионснаб»
5	ООО «Индустриальные шины»	г. Кемерово	Генеральный директор ОАО «РСТ» является исполнительным органом ООО «Индустриальные шины»
6	ООО «УК «Каспийгаз»	г. Красноярск	Акционер ОАО «РСТ» аффилирован с ООО «УК «Каспийгаз» , т.к. является единственным участником общества, которое является единственным участником ООО «УК Каспийгаз»

Сумма операций со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма за 2018 год, тыс. руб.	Сумма за 2019 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Операции полученным займам (обязательства)			
Сумма полученных займов	6196	5339	12584
Сумма возвращенных займов	116	426	2314
Получение имущества в аренду	200	200	200
Хранение имущества	10950	10950	10950

Сумма вознаграждения генерального директора Шишкина В.В. за выполнение функций исполнительного органа в рамках Трудового договора № 74/17 от 18.04.2017, № 1 от

02.05.2012г. за 2020 год – 782 тыс. руб., за 2019 год составляет – 1001 тыс. руб., 2018г-874 тыс.руб. за 2017 год-834 тыс.руб.

12. Прочая информация

Информация по выданным обеспечениям и гарантиям: (тыс.руб.)

№ п/п	Вид обеспечения	На 31.12.2018	На 31.12.2017	на 31.12.2016.
1	Залог имущества, принадлежащего Обществу, в обеспечение исполнения обязательств Общества по Договору процентного займа б/н от 20.05.2015 с ООО «Химпроект»	5000	5000	5 000

Общество не имеет выданных до отчетной даты поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды.

13. Финансовый результат

Обществом за 2020 год получен убыток в сумме тыс. руб. на 31.12.2020 года. В балансе Общества отражены убытки: на 31.12.2018 – 115856 тыс. руб., на 31.12.2019 – 117323 тыс. руб., Чистые активы Общества имеют отрицательную величину.

Данные обстоятельства указывают на существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности. При этом Общество не планирует прекращение деятельности. Отрицательный финансовый результат обусловлен тем, что в Обществе продолжается инвестиционная стадия реализации проекта организации производства крупногабаритных шин (КГШ) и проект по восстановлению цельнометаллокордных крупногабаритных шин (ЦМК КГШ).Выход на проектную мощность производства запланирован к 2025 году.

Деятельность Общества осуществляется за счет земных средств, поступивших от акционеров.

Обществом получен налоговый убыток на 31.12.2015 – 69 156 тыс. руб., на 31.12.2016 – 85 855 тыс. руб., на 31.12.2017 – 99 297 тыс. руб. на 31.12.2018-115522 тыс.руб.,на 31.12.2019г.-117323 тыс руб,на 31.12.2020г.- тыс .руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) согласно ПБУ 18/02 соответственно на 31.12.2015 - 13831 тыс. руб. на 31.12.2016 -17 171 тыс. руб., на 31.12.2017 -19 859 тыс.руб.

На 31.12.2018- 16596 тыс.руб .на 31.12.2019-20665 тыс.руб, на 31.12.2020 г- тыс.руб. Общество не признает отложенный налоговый актив в связи с низкой вероятностью получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, поскольку запуск производства в объеме проектной мощности планируется к 2025 году.

«___»_____ 2021г. Шишкин В.В.