

10. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «РУССКАЯ ИМПОРТНО-ЭКСПОРТНАЯ
КОМПАНИЯ "РИМЕКС" за 2020 г.

10.1. Общие сведения

Акционерное общество «РУССКАЯ ИМПОРТНО-ЭКСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "РИМЕКС" (сокращенно АО «РИМЕКС») зарегистрировано МРИ ФНС № 23 по Московской области 07 июля 2015 года.

Номер ЕГРЮЛ – 1155018002952, ИНН 5018179816

Место нахождения: 141090, Московская область, г. Королев, мкр-н Болшево, ул. Московская, д. 1.

Основной вид деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20,

Уставный капитал - 12 500 рублей. Уставный капитал разделен на 25 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,50 рубля.

Акционеры:

- Алешин Сергей Александрович – 7 812 акций – 31,24% голосов
- Гребенников Юрий Арнольдович – 5 208 акций – 20,83% голосов
- Кириллов Геннадий Иванович – 5 208 акций – 20,83% голосов
- Рыбчинчук Игорь Яковлевич – 4 500 акций – 18% голосов
- Гераськов Вадим Владиславович – 2 084 акций – 8,34% голосов
- Рыбчинчук Олег Яковлевич – 188 акций – 0,75% голосов

Исполнительный орган АО «РИМЕКС» - Генеральный директор Гераськов В.В.
Коллегиального исполнительного органа нет.

АО «РИМЕКС» не имеет представительств и филиалов.

Среднесписочная численность за 2020 год - 12 человек, списочная численность на 31.12.2020 - 18 человек.

10.2. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости их. Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Операций в иностранных валютах Общество не имеет.

4. Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы по всем видам запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При списании оценка всех материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. При изменении способа оценки последствия будут несущественные, так как запасы на балансе практически отсутствуют.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

Такие расходы, как уплаченные страховые премии, отражаются в составе дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов такие, как расходы на приобретение лицензионного программного обеспечения, отражаются в бухгалтерском балансе как запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов сомнительных долгов, созданных в соответствии со следующим порядком: при сроке от 45 до 90 дней с даты возникновения дебиторской задолженности резерв, начисляется в размере 50% от суммы задолженности, при сроке свыше 90 дней с даты возникновения дебиторской задолженности резерв, начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочая нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

8. Финансовые вложения

Так как ценные бумаги и права требования в Обществе не приобретаются, в учетной политике отсутствуют положения, по их оценке, и проверке на обесценение.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

9. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

При привлечении заемных средств ни векселя, ни облигации не выпускаются.

10. Резервы предстоящих расходов

Резервы на оплату отпусков в Обществе не создаются в связи с их несущественной величиной. Других резервов предстоящих расходов в Обществе нет.

11. Признание доходов и расходов

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности, так как сдача имущества в аренду является основным видом деятельности Общества.

Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Расходы на содержание и эксплуатацию имущества признаются расходами от обычных видов деятельности.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

12. Применяемый режим налогообложения

Общество применяет упрощенный режим налогообложения с объектом налогообложения - «доходы». Единый налог, рассчитанный кассовым методом, отражается по стр. 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

14. Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется с 01 января 2014 г. Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

10.3. Раскрытие существенных показателей

10.3.1. Состав прочих доходов и расходов

«Прочие доходы» (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Неустойки, пени, присужденные судом	3 995	0
ИТОГО	3 995	0

«Прочие расходы» (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	97	96
Услуги банка	97	105
Госпошлина	169	0
Списание дебиторской задолженности	6 150	0
Резерв по сомнительным долгам	27 928	0
Пени, штрафы по налогам и взносам	6	2
Списание основных средств	81	0
ИТОГО	34 528	203

Базовая прибыль на акцию составила:
- в 2020 году – убыток 731,80 рублей
- в 2019 году - прибыль 242,12 рублей

10.3.2. Информация о связанных сторонах

Связанными с АО «РИМЕКС» сторонами являются:

NN	Наименование компании	Процент аффилированности
1	Алешин Сергей Александрович	31,24 %
2	Гребенников Юрий Арнольдович	20,83%
3	Кириллов Геннадий Иванович	20,83%
4	Гераськов Вадим Владиславович	Генеральный директор

Сделки со связанными сторонами

1) Кирилловым Геннадием Ивановичем в 2020г. был предоставлен Обществу беспроцентный заем в размере 182 тыс. руб. сроком погашения менее 12 месяцев. В 2020г. Было погашено 29 тыс. руб. Остаток задолженности по займу по состоянию на 31.12.2020г. составляет 153 тыс. руб.

Других сделок со связанными сторонами в 2020 году не было.

Генеральному директору Общества в 2020 г. Общество выплатило вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 240 тыс. руб. (в 2019г. – 238 тыс. руб.)

10.4. События после отчетной даты

При составлении отчетности не выявлены события после отчетной даты, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность за 2020 г.

10.5. Участие в судебных процессах

В течение 2020 года АО «РИМЕКС» принимало участие в нескольких судебных процессах по истребованию задолженности по арендной плате:

- 6 170 тыс. руб. с ООО «Классика». Первая инстанция завершена в пользу АО «РИМЕКС»;
- 271 тыс. руб. с ООО «Солярис». Дело завершено в пользу АО «РИМЕКС». Присуждены также пени в размере 1 524 тыс. руб.;
- 388 тыс. руб. с ООО «Тарвуд». Первая инстанция завершена в пользу АО «РИМЕКС»;
- 6 092 тыс. руб. с ИП Патрикеевой М.С. Дело завершено в пользу АО «РИМЕКС». Присуждены также пени в размере 2 471 тыс. руб.;
- с ООО «Поливуд» дело не завершено.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2020г. задолженности не погашены.

10.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2020 году чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности явилось распространение коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с этим Президентом РФ и Правительством РФ были введены запреты и ограничительные меры по деятельности многих организаций. В частности, дни с 28 марта по 08 мая 2020г. были объявлены нерабочими днями.

Данные ограничения не распространялись на работников непрерывно действующих организаций, к которым и относится АО «РИМЕКС». Предприятие продолжило работать, соблюдая все меры профилактики распространения заболевания, рекомендованные Роспотребнадзором и Минздравом РФ.

Деятельность АО «РИМЕКС» не относится к числу наиболее пострадавших отраслей, в связи с чем организация не получала субсидий от государства. Но Общество воспользовалось правом применения пониженных тарифов по страховым взносам с апреля 2020г. АО «РИМЕКС» в течение 2020 года своевременно (без отсрочек) уплачивало налоги и страховые взносы, заработную плату, сохраняя численность работников.

Тем не менее, создавшаяся ситуация с COVID-19 оказала негативное влияние на хозяйственную деятельность АО «РИМЕКС»:

- просрочка оплаты от покупателей, и в результате, рост дебиторской задолженности;
- увеличение затрат в связи с принятием мер по профилактике распространения COVID-19.

10.7. Прекращенные операции

В 2020 году прекращенных операций не было.

10.8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель _____

Гераськов Вадим Владиславович

26 марта 2021 г.

