

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ремонтно-строительное управление № 4 «Новосибирскгражданстрой» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ремонтно-строительное управление № 4 «Новосибирскгражданстрой» (далее "Общество" или АО «PCY № 4 «НГС») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Акционерное общество «Ремонтно-строительное управление № 4 «Новосибирскгражданстрой», ОГРН 1025401019874 (далее по тексту - Общество)

| | |
|-----------------------|--|
| Госрегистрация: | свидетельство от 17.07.1998 года № 16386 |
| Место госрегистрации: | Новосибирская городская регистрационная палата |
| ОГРН | 1025401019874 |
| ИНН | 5402138907 |
| Местонахождение: | 630001, г. Новосибирск, ул. Шорная, 21 |
| Контактные реквизиты: | Тел (факс) 8 (383) 225-77-76 |

Основной вид деятельности общества - услуги по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Уставный капитал Общества разделен на 87066 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. Размер уставного капитала составляет 87 тыс. руб., полностью оплачен.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Среднесписочная численность работников за 2020 г. - 1 человек, за предыдущий год - 4 чел.

07 августа 2017 года единоличным исполнительным органом (директором) АО «PCY № 4 «НГС» избран КОСИЦЫН Аркадий Вадимович.

Согласно Уставу АО «PCY № 4 «НГС» коллегиального исполнительного органа не имеется.

Совет директоров АО «PCY № 4 «НГС» согласно Уставу составляет 5 членов.

Состав Совета директоров, избранный на годовом общем собрании акционеров 25 апреля 2019 года:

1. Косицын Аркадий Вадимович
2. Косицына Нина Сергеевна
3. Минаев Александр Борисович
4. Макаров Геннадий Васильевич
5. Мёдова Надежда Васильевна

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество не применяло следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010: оценочные обязательства не создаются,

- «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 – не определены сегменты для отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 31 декабря 2015 года.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

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

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования.

План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих формировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным группам основных средств не реже одного раза в год. Основные средства отсутствуют. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 30 декабря 2020 года.

Операций в иностранной валюте не проводилось.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и прочей деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств.

Основные средства отсутствуют.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в Обществе отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, принятые к учету в установленном порядке.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материальные ценности, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются - по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют. Все расходы учитываются как общехозяйственные.

Управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются **свёрнуто** по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквивалент

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств только денежные средства в кассе и на счетах в банках.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет доходов.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

При определении группы доходов в Обществе используется принцип существенности: если размер доходов по виду деятельности составляет 5 и более процентов от совокупного размера доходов Общества, то этот вид деятельности признается обычным, а доходы включаются в группу доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Учет затрат по кредитам и займам.

В Обществе нет полученных или выданных кредитов и процентных займов.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не создает оценочные обязательства.

Налогообложение.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения, объект налогообложения – доходы.

Изменение учетной политики.

Изменений в Учетную политику в 2020 году не вносилось.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об основных средствах представлена также в таблицах 2.1 - 2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

5. ЗАПАСЫ

Информация о запасах представлена также в таблице 4.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как отсутствуют материально-производственные запасы.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности представлена также в таблицах 5.1-5.2 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Резервы по сомнительным долгам в 2019-2020 г. не создавались, так как отсутствует сомнительная задолженность.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря представлены следующим образом:

| | 2020 года | 2019 года | 2018 года |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 20 | 13 | 176 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств | 20 | 13 | 176 |

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, а также отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие уплаченные платежи:
-расходы на услуги банков 10 тыс. руб.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства Обществом привлекались в сумме 30,0 тысяч рублей.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности представлена также в таблице 5.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности для целей налогообложения признаны следующие доходы: от сдачи имущества в аренду в сумме 72,5 тыс. рублей.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 4 ПБУ «Доходы организаций». В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности, то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность: отсутствуют.

Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды по акциям Общества в 2020 году.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, включая Новосибирскую область, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных

отраслей. Хотя на дату выпуска бухгалтерской отчетности ситуация еще развивается, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица связанной стороны | Место нахождения юридического и физического лица | Основание, в силу которого признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Примечание |
|----------------------------------|--|--|--|--|----------------|
| Единоличный исполнительный орган | | | | | |
| 1. | Косицын А.В. (директор) | 630105, г.Новосибирск | контроль и влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности | | С 07.08.2017г. |
| Прочие связанные стороны: | | | | | |
| 1. | Члены Совета директоров: Косицын Аркадий Вадимович, Косицына Нина Сергеевна, Минаев Александр Борисович, Макаров Геннадий Васильевич, Мёдова Надежда Васильевна | | влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности | | |

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:
(тыс. руб.)

| Виды и объем операций в течение года | 2020 г. | 2019 г. |
|--|---------|---------|
| Приобретение материалов и выполнение работ | 0 | 4 543 |
| Получены заемные средства от директора | 30 | 0 |

Членам Совета директоров АО «PCY № 4 «НГС» в период исполнения ими своих обязанностей в 2020 году вознаграждение не выплачивалось.

Общество не предоставляло заемные средства членам Совета директоров.

К ключевому управленческому персоналу относится директор.

С 07 августа 2017 года вознаграждение директору Косицыну А.В. осуществлялось на основании Трудового договора от 01 августа 2017 года. 31 октября 2019 года с Косицыным А.В. было подписано дополнительное соглашение к трудовому договору от 01 августа 2017 года о прекращении начисления вознаграждения, так как отсутствует финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2020 год не выплачивались.

По решению годового общего собрания акционеров, проведенного 23 апреля 2020 года, на котором были утверждены итоги 2019 финансового года, было принято решение: в связи с полученным убытком по результатам 2019 финансового года, дивиденды за 2019 год не начислять и не выплачивать. На сумму полученного убытка уменьшить распределение прибыли прошлых лет.

13. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Существенные ошибки в отчетном периоде не выявлены.

14. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Общество не выдавало гарантии и не выступало поручителем за третьих лиц.

Информация об обеспечении представлена также в таблице 8 приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Не применялось положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002г. с последующими изменениями, так как Общество не является плательщиком налога на прибыль.

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не выступает в качестве подрядчика (субподрядчика) в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы в соответствии с ПБУ «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина РФ №116н от 24.10.2008.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2019 году продало все основные средства.

В настоящее время финансирование деятельности осуществляет директор за счет предоставления займов Обществу. Пока не начнется деятельность, директор не будет требовать от Общества возврата займа.

Мы не имеем никаких планов закрытия предприятия, а также не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов. Учитывая, что АО «PCY №4 «НГС» давно осуществляет свою деятельность, мы не планируем ликвидацию Общества. Так как собственного имущества у Общества нет, мы ищем другие сферы деятельности, в которых бы наше Общество могло работать.

Мы делаем разумное предположение, что АО «PCY №4 «НГС» не располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем. В связи со сложной экономической ситуацией в России мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью АО «PCY №4 «НГС» продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат АО «PCY №4 «НГС» возможность продолжения своей успешной деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты. Так как у нас отсутствуют долгосрочные активы и обязательства, то корректировать активы (переводить в состав запасов) и обязательства не требуется.

В связи с этим, считаем, что изменения в Учетную политику не требуются.

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования.

В 2020 году Общество не осуществляло деятельность, в результате получен убыток 107 тыс. руб. (в 2019 году Общество получило прибыль в сумме 1 286,4 тыс.руб.).

На 31.12.2020 г. стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменении капитала, составила положительную величину 33 тыс. руб., что является ниже установленного минимального размера уставного капитала.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению деятельности.

Приложения к Пояснительной записке в табличной форме.

Директор АО «PCY №4 «НГС»



А.В. Косицын

Главный бухгалтер
29 марта 2021 г.



А.В.Косицын