

Акционерное общество «Мехтрансстрой»

Почтовый адрес: 115230, г. Москва, ул. Нагатинская, дом 2

Юр. адрес: 115230, г. Москва, ул. Нагатинская, дом 2

Телефон: +7 -(499) 782-23-39

E-mail: smm@mcn.ru

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

2021

1. Общие сведения

Место нахождения Акционерного общества «Мехтранстрой» (далее «Общество»):
115230, город Москва, ул. Нагатинская, дом 2

Почтовый адрес Общества:
115230, город Москва, ул. Нагатинская, дом 2

Общество не имеет обособленных подразделений.

Регистрация Общества:
Сокращенное наименование юридического лица АО «МТС»
Государственный регистрационный номер ОГРН 1027700070419

Уставный капитал Общества:
Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 55 000 обыкновенных именных акций, номиналом 1 рубль (55 000,00 рублей).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году - 2 человек
- в 2019 году - 2 человек

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- 64.99.1 - Вложения в ценные бумаги, финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств, кроме предоставления займов.

Общество в 2020 году не осуществляло деятельности, подлежащей лицензированию.

Деятельностью Общества руководят: единоличный исполнительный орган - **Временно Исполняющий Обязанности Единоличный Исполнительный Орган Общества** – Псарева Надежда Юрьевна и совет директоров, избранный Общим собранием акционеров.

Главный бухгалтер Общества—Лунева Лидия Андреевна

Связанные стороны

№	Фамилия, имя, отчество	Причины
1	Псарева Надежда Юрьевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (ВИОЕИО Общества)
2	Управленческий аппарат	Главный бухгалтер

Сведения о регистраторе.

Держателем реестра Общества является Регистратором, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Регистратором является **Закрытое акционерное общество «РДЦ ПАРИТЕТ»**, осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00294 от 16.01.2004 года выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Адрес местонахождения: ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ»: 115114, г. Москва, Кожевнический переулок, дом 12, стр.2.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 27.12.2019 года № 4, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения о формах бухгалтерской отчетности,

утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражено помещение, используемое в качестве средств труда при осуществлении торговых операций, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка в 2020 году основных средств Обществом не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на расходы на продажу по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Товары учитываются по фактическим затратам по приобретению, включая договорную стоимость, транспортные расходы и иные прямые расходы, которые могут быть отнесены на стоимость прямым путем в момент принятия к учету.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по стоимости единицы.

2.4. Учет управленческих расходов

Все расходы Общества являются управленческими расходами и учитываются на счете 26. Данные расходы отражаются по строке 2120 отчета о финансовых результатах.

2.5. Выручка от продаж

Выручкой от основного вида деятельности признается НКД полученный и начисленный за 4 квартал 2020 года.

2.6. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает резерв предстоящих расходов по оплате отпусков, согласно порядку, приведенному в Учетной политике Общества на 2020 год.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат.

На предоставление услуг по хранению сертификатов ценных бумаг (Облигаций), учету удостоверению прав на ценные бумаги путем открытия и ведения Депозитарием счета депо Депонента, заключены договоры с депозитарием БАНКА «ИНТЕРПРГРЕССБАНК» (АО) и с депозитарием АО «СБЕРБАНК КИБ»

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Рыночная стоимость облигаций фиксируется по результатам торгов на сайте <https://finam.ru> Биржевая информация - Финам.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится финансовый результат бухгалтерского учета.

В течении 2020 года финансовых вложений в приобретение облигаций не было.

2.8. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества в 2020 году не формировался.

2.9. Резервы

Когда по оценке Общества существует высокая вероятность полной или частичной неоплаты дебиторской задолженности, Общество создает резерв по сомнительным долгам. Расходы по созданию резерва относятся на счет прочих расходов.

2.10. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному ЦБ РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 30.12.2020 г. составил: 1 доллар США 73,8757 руб.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, находящихся на балансовых счетах проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Инвентаризация кредиторской и дебиторской задолженности проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется параллельно с бухгалтерским учетом при проведении каждой хозяйственной операции. Документами налогового учета являются оборотно-сальдовый баланс, оборотно-сальдовые ведомости, анализ счета и другие регистры, справки и расчеты налогового учета, сформированные при проведении операций в программе 1С «Бухгалтерия».

Информация о постоянных разницах, отложенных доходах и расходах формируется на основании данных налогового учета.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства

На балансе числится помещение первоначальной стоимостью 1 405 тыс. рублей. Амортизация на 31.12.2020 г. составила 176 тыс. рублей.

3.3. Денежные средства

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	тыс. руб. 31.12.2018
Валютный счет	3 120	2 615	2 934
Расчетные счета, рублевый	15 536	7 663	2 070
Счет брокерский		2 755	24
Итого:	18657	13033	23658

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

На 31.12.2020 дебиторская задолженность составляет 554 тыс. руб. из них:

Наименование показателя	31.12.2020	тыс. руб. 31.12.2019
Задолженность брокеров по начисленному, но не полученному на 31.12.20 НКД	552	-
Налог на имущество	2	5
Итого:	554	5

3.4.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2020 кредиторская задолженность составляет 120 тыс. руб. из них:

Наименование показателя	31.12.2020	тыс. руб. 31.12.2019
Задолженность по подотчетным суммам	2	-
Задолженность по налогам и сборам	30	196
Задолженность по работникам организации (заработная плата)	36	14
Задолженность по страховым взносам	11	3
Задолженность перед поставщиками	15	11
Прочие кредиторы/Брокерские	26	3 120
Задолженность участникам по выплате доходов	-	31
Итого:	120	3 375

3.5. Затраты на производство

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.5.1. Затраты по обычным видам деятельности состоят из:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	191	139
Отчисления на социальные нужды	5630	50	42
Амортизация	5640	15	15
Прочие затраты	5650	429	408
Итого по элементам	5660	685	604
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): расходов будущих периодов, признаваемых в Запасах	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (за исключением покупной стоимости перепроданных товаров)	5600	685	604

3.6. Прочие доходы состоят из:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Курсовые разницы	2340	1 0780-	169
Переоценка Ценных бумаг(облигации)	2340	935	-
Итого:	2340	2 015	169

3.7. Прочие расходы состоят из:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Выплаты членам совета директоров	2350	60	60
Курсовые разницы	2350	574	489
НКД ранее учтенный при налогообложении	2350	3 081	3 541
Переоценка Ценных бумаг(облигации)	2350	383	-
Прочие внереализационные расходы	2350	292	28
Расходы на услуги банков	2350	97	98
Результат от погашения ЦБ	2350	195	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2350	15	-
Итого:	2350	4 697	4 216

Общество формирует оценочные обязательства в части оплаты ежегодных отпусков. На 31.12.2020 год сумма обязательства составила 3,8 тыс. рублей.

3.6 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль за 2020 год составила 2 850 тыс. рублей.

3.7. Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

В 2020 году Общество не выдавало и не получало поручительств юридических и физических лиц как обеспечение исполнения обязательств.

3.8. Налоги

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2020	2019	2018
Текущий налог прибыль	621	598	682
Всего:	621	598	682

3.9. Информация о связанных сторонах

Размер вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу (главный бухгалтер), зарплата со страховыми взносами составляет 111 тыс. рублей. Зарплата со страховыми взносами ВИОЕИО составила 16 тыс. рублей.

3.10. События после отчетной даты

Отсутствуют

3.11. Изменения в бухгалтерской отчетности за 2019 год

1. Внесены изменения в табл. 5.1 по строке 5530, 5533, 5520 за 2019 год. Показатели данных строк не соответствовали показателям строки 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.

Внесенные изменения в табл. 5.1 за 2019 год соответствуют показателям строки 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.

2. Внесены изменения в показатели строки 3100 отчета об изменениях капитала относительно данных строки 3200 отчета об изменениях капитала за 2019 год. Показатель строки 3200 за 2019 год составляет 503 783 тыс. руб. и 503 948 тыс. руб. вместо указанных в отчете об изменениях капитала за 2019 год по строке 3200 показателей в сумме 504 517 тыс. руб. и 504 682 тыс. руб., соответственно.

3. Внесены исправления по строке 2110, 2120, 2100, 2220, 2200 и 2340 отчета о финансовых результатах за 2019 год для сопоставимости данных (ретроспективный метод). А именно:

Код строки	Было	Стало
2110	0	7 592
2120	-15	-604
2100	-15	6 988
2220	-589	0
2200	-604	6 988
2340	7 761	169

3.12. Информация по прекращении деятельности

В 2020 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

3.13. Информация о рисках

Общество полагает, что в результате глобального распространения новой коронавирусной инфекции (пандемии COVID-19) вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем достаточно высока, и Общество не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об экономической неопределенности Общества в указанные выше обстоятельства, могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, налогового законодательства.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на ценные бумаги, курсов иностранных валют.

Тем не менее, вышеперечисленные риски не могут привести к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества на ближайшие 12 месяцев.

ВИОЕИО АО "МТС"

19 марта 2021 г.



Псарева Н.Ю.