

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчёту о финансовых результатах  
за период с 01.01.2020 – 31.12.2020г.**

г.Королёв

25.03.2021г.

**1.Сведения об АО "ТЕКУЩИЙ, КАПИТАЛЬНЫЙ РЕМОНТ  
ОБЪЕКТОВ СОЦКУЛЬТБЫТА"**

Акционерное общество «Текущий, капитальный ремонт объектов соцкультбыта» (далее- АО «ТКРОС») создано путем преобразования Муниципального унитарного предприятия города Королева «Текущий, капитальный ремонт объектов соцкультбыта» в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом РФ и иным действующим законодательством РФ.

11.09.2019г. прошла реорганизация общества путем присоединения с обществом АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ УПРАВЛЕНИЕ" (далее- АО «АПУ») ИНН 5018193560. В результате реорганизации произошло увеличение уставного капитала на 1 407 945 руб., резервный капитал увеличился на 39 466,80 руб. Но в связи с предписанием и приостановлением эмиссии ЦБ РФ от 23.03.2020 Исх. Т1-54-2-03/251 ЦБ РФ направил уведомление о приостановлении эмиссии и предписание о приведении уставного капитала в соответствии с зарегистрированным отчетом от 10.10.2012 года равному 349 665 (Триста сорок девять тысяч шестьсот шестьдесят пять) рублей до момента осуществления надлежащей регистрации дополнительного отчета в результате присоединения АО "АПУ". Решением единого акционера устав был приведен в соответствие. Отчет дополнительного выпуска в результате присоединения АО "АПУ" был зарегистрирован 30.11.2020, в связи с чем АО "ТКРОС" завершил процедуру присоединения и конвертации акций АО "АПУ" 11.03.2021 путем регистрации уставного капитала в размере 1 757 610 (Один миллион семьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот десять) рублей в налоговом органе. Номинальная стоимость акции 1 (один) рубль, с долей муниципального образования городского округа Королев Московской области в размере 100 (Сто) процентов.

С даты реорганизации АО «ТКРОС» является правопреемником Муниципального унитарного предприятия города Королева «Текущий, капитальный ремонт объектов соцкультбыта», а также АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ УПРАВЛЕНИЕ" по всем обязательствам в отношении всех его кредиторов и дебиторов, включая и обязательства, оспариваемые третьими лицами.

АО «ТКРОС» находится по адресу: 141070, Россия, Московская область, г.Королёв, ул. Карла Маркса, д.10А корп.1

АО «ТКРОС» присвоен основной государственный регистрационный номер: 1105018003881.

Идентификационный номер АО «ТКРОС»: 5018145292, код причины постановки на учет: 501801001.

Уставный капитал АО «ТКРОС» составляет 349 665,00 (Триста сорок девять тысяч шестьсот шестьдесят пять) руб.

Учредителем является: Администрация городского округа Королёв Московской области.

Держателем реестра акционеров АО «ТКРОС» является АО ВТБ Регистратор.

**Аффилированными лицами АО «ТКРОС» являются:**

- **Администрация городского округа Королев Московской области.**

Основание: Лицо является учредителем акционерного общества.

- **Совет директоров общества:**

Даниленко Олег Александрович;

Гишинский Глеб Борисович;

Мещеряков Сергей Геннадьевич;

Полякова Инна Анатольевна;

Сороковых Нина Александровна;

Плахова Марина Владимировна;

Волкова Ольга Николаевна

- **Ревизионная комиссия:**

Емельянов Дмитрий Владимирович;

Яньков Дмитрий Сергеевич;

- **Захаров Дмитрий Сергеевич.**

Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.

## **2. Финансово-хозяйственная деятельность АО «ТКРОС»:**

### **2.1. Характеристика деятельности:**

Основными целями деятельности общества является получение прибыли и наиболее эффективное её использование.

Приоритетным направлением деятельности АО «ТКРОС» в 2020 году являлось:

- выполнение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов Московской области.

- выполнение работ по строительству объекта: Пристройка на 200 мест к зданию МБОУ "Гимназия № 5" г. Королев Московской области.

## **2.2. Основные показатели финансовой деятельности за отчётный год:**

АО «ТКРОС» осуществляет деятельность по капитальному ремонту многоквартирных домов Московской области, имеет движимое и недвижимое имущество.

На конец отчётного периода списочная численность работников общества составляет **13 человек**, средняя заработная плата составляет **55 782 руб.**

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Для осуществления деятельности обществом открыты расчётные счета на территории Российской Федерации, в частности, ПАО «Московский Кредитный Банк», ПАО "СОВКОМБАНК", ПАО «СБЕРБАНК», АО «Газпромбанк».

Общий остаток денежных средств на конец отчётного периода составил **13 639 тыс.руб.**

Выручка, полученная АО «ТКРОС» от основного вида деятельности, составила **354 208 тыс.руб.**

Расходы общества складываются из материальных затрат, затрат на оплату труда, отчислений на социальные нужды, амортизации основных фондов, затрат управленческого характера, прочих затрат.

Дебиторская задолженность общества на отчётную дату (ф.№1) составляет **65 367 тыс.руб.** Кредиторская задолженность общества на отчётную дату (ф.№1) составляет **129 062 тыс.руб.**

Прочие доходы на отчетную дату (ф.№2) составили **48 621 тыс.руб.**, в составе прочих доходов отражены: реализация основных средств на сумму **21 359 тыс.руб.**, реализация ТМЦ на сумму **20 256 тыс.руб.**, прочие операционные доходы на сумму **1 440 тыс.руб.**, штраф за неисполнение условий договора на сумму **150 тыс.руб.**, прочие внереализационные доходы на сумму **5 416 тыс.руб.**

Прочие расходы на отчетную дату (ф.№2) составили **28 351 тыс.руб.**, в составе прочих расходов отражены: расходы при выбытии основных средств на сумму **1 403 тыс.руб.**, выбытии ТМЦ **18 622 тыс.руб.**, прочие внереализационные расходы на сумму **8 326 тыс.руб.**

Событиями после отчётной даты, явились события, по увеличению уставного капитала на основании Постановления Администрации городского округа Королёв Московской области №88-ПА от 04.02.2021, размер уставного капитала на 04.02.2021 составляет 1 757 610 (Один миллион семьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот десять) рублей 00 копеек.

### 2.3. Информация о связанных сторонах:

Операции со связанными сторонами за 2020 год: Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	такая организация контролируется или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций
АО «Автобытдор»			Администрация Городского округа Королев Московской области	12154846,62 (задолженность покупателя по договорам купли-продажи недвижимости) 22 475 800,00 (продажа недвижимости) 10 320 953,38 (оплата по договорам купли-продажи недвижимости) 19 780 382,39 (продажа, оплата материалов) 17 016 976,39 (сумма полученных и погашенных займов) 11 000 000,00 (аванс на поставку материалов)
АО «Теплосеть»			Администрация Городского округа Королев Московской области	746355,01 (задолженность поставщику) 318 440,82 (поступление услуг) 11694166,68 (задолженность по кредитам, займам полученным) 11500000,00 (займы полученные) Получение займа 19-21.05.2020 – 10 000 000,00 15.07.2020- 1 500 000,00 Срок возврата займов 31.12.2021

МУП «УЕЗ»		Администрация Городского округа Королев Московской области	6 115 856,97 (реализация товаров, работ, услуг) 20 355 791,04 (задолженность по займам выданным) Срок возврата 31.12.2021 12 574 533,34 (задолженность контрагента по прочим операциям)
АО «Жилкомплекс»		Администрация Городского округа Королев Московской области	8 788 797,83 (задолженность по займам полученным) 8 300 000,00 (получение займа) Получение займа 21.05.2020 - 7 000 000,00 15.07.2020 - 1 300 000,00 Срок возврата займов 31.12.2021
АО «Жилсервис»		Администрация Городского округа Королев Московской области	4 365 051,91 (задолженность по займам полученным) 4 100 000,00 (получение займа) Получение займа 22.05.2020-15.07.2020 Срок возврата займа 31.12.2021

Расчеты незавершенных операций по погашению займа с ООО «РСК» на 31.12.2020 составили 14 708 000,00 получение займа 11.03.2020-22.05.2020, срок возврата займа 31.12.2021.

Резервы по сомнительным долгам по расчётам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Размер вознаграждений, выплаченных обществом основному управленческому персоналу с 01.01.2020–31.12.2020г. составляет 5 408 269,35 руб., начисленные страховые взносы в сумме 1 505 340,45 руб.

**Финансовым результатом деятельности АО «ТКРОС» за 2020 год является полученная чистая прибыль в размере 476 тыс. руб.**

**Чистые активы общества составляют 6 060 тыс.руб.**

**Прибыль, приходящаяся на одну акцию составляет 1,36 руб.**

АО «ТКРОС» ведёт социально значимую и стратегическую деятельность, а именно, выполнение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов Московской области.

#### **2.4. Основные способы ведения бухгалтерского учёта:**

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учёт в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов согласно абз.4 п.5 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования (год)
Машины и оборудование (кроме офисного)	10-15
Сооружения	7-10
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-2
Офисное оборудование	1-2
Здания	Свыше 30

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счёт 20 «Основное производство», счёт 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту с применением счёта 10 «Материалы».

Учёт материалов ведётся по учётным (договорным) ценам, в силу чего все иные затраты, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются в составе ТЗР. На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.

Доходами общества признаётся увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, оказания услуг. Выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции. Выручка признаётся в том отчётном периоде, в котором общество признаёт задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию. Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Расходами общества признаётся уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Обычным видом деятельности для общества является выполнение работ и оказание услуг.

Бухгалтерский учёт расходов ведётся с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учёта группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счёта 20 «Основное производство». Управленческие расходы, учтённые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца того отчётного периода, в котором возникли в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы».

## **2.5.Информация об органах управления и контроля:**

**Исполнительным органом АО «ТКРОС» является Генеральный директор в лице Захарова Дмитрия Сергеевича.**

**Членами совета директоров АО «ТКРОС» являются:**

- Волкова Ольга Николаевна
- Гишинский Глеб Борисович
- Даниленко Олег Александрович

- Мещеряков Сергей Геннадьевич
- Плахова Марина Владимировна
- Полякова Инна Анатольевна
- Сороковых Нина Александровна

**Членами Ревизионной комиссии АО «ТКРОС» являются:**

- Емельянов Дмитрий Владимирович;
- Яньков Дмитрий Сергеевич;

### **3. Перспективы развития общества:**

Целью деятельности общества является через совершенство деятельности и качества достичь таких результатов в области проектирования, разработки и ремонта объектов соцкультбыта, которые вызовут максимальное удовлетворение запросов и ожиданий потребителей, укрепят заинтересованность сотрудников общества, сделают АО «ТКРОС» надежным, привлекательным партнером для его персонала, потребителей и поставщиков. Собственник организации заинтересован в росте результатов хозяйственной деятельности, получении дохода, достаточного для осуществления обязательных платежей и своего дальнейшего развития.

### **4. Прочие сведения**

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID- 19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может с достаточной надежностью оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты в связи с этим государством. Общество считает, что данные события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества и в настоящее время внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор



Д.С. Захаров