

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### АО «КАЛИНИНГРАДБУММОНТАЖ» за 2020 г.

1. Полное наименование юридического лица: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КАЛИНИНГРАДБУММОНТАЖ».

2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «КАЛИНИНГРАДБУММОНТАЖ».

3. Юридический адрес юридического лица: 236010, Калининградская область, город Калининград, проспект Победы, 157а.

4. Основные виды деятельности Общества (ПБУ 4/99): Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

5. Органы управления юридического лица: Директор Федоров Алексей Николаевич.

6. Наименование бенефициарного владельца: Федоров Николай Алексеевич.

7. Учётная политика Общества (основные положения):

В 2020 году бухгалтерский и налоговый учет ведутся организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

- Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01)

- Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01)

- Учет товаров

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01).

- Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8.Информация о сопоставимости и тождественности данных: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год тождественна бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

9.Непрерывность деятельности учитывая влияние условий COVID-19: Бухгалтерская отчетность АО «КАЛИНИНГРАДБУММОНТАЖ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с COVID-19 отсутствуют.

10.Годовая бухгалтерская отчетность АО «КАЛИНИНГРАДБУММОНТАЖ» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ (ПБУ 4/99), а также в соответствии с концепцией достоверного представления бухгалтерской отчетности.

11.Операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008):

Состав связанных сторон - ООО "ДОМ И ДЕКОР", ООО "ИНТЕРЬЕРЫ", ООО "КБМ", ООО "СКАНДИНАВСКАЯ МЕБЕЛЬ", ООО "ФАСАД", ИП Федоров Владимир Алексеевич, Федоров Николай Алексеевич ИП.

Операции между связанными сторонами, которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности (с остатками на 31.12.2020 г. по заключенным договорам):

Операции по договорам аренды помещений:

- с ООО "ДОМ И ДЕКОР" объем операций за год составляет 162 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.
- с ООО "ИНТЕРЬЕРЫ" объем операций за год составляет 58 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.
- с ООО "КБМ" объем операций за год составляет 28 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.
- с ООО "СКАНДИНАВСКАЯ МЕБЕЛЬ" объем операций за год составляет 2 070 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.
- с ООО "ФАСАД" объем операций за год составляет 115 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.
- с ИП Федоров В.А. объем операций за год составляет 450 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.
- с ИП Федоров Н.А. объем операций за год составляет 1 312 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2020 равно 0 руб.

12.Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения (оплата труда и начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, и т.д.) составили 600 тыс.руб., долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) 0 руб.

13.Полученные в отчетном периоде и в предшествующих отчетному периоду займы и кредиты с остатком на 31.12.2020 г., со следующими сроками погашения (ПБУ 15/2008): Договор беспроцентного займа № 1 от 17.08.2020 от Федорова Алексея Николаевича 350 тыс.руб. Срок погашения 1 год с даты получения займа.

Договор целевого займа от 03.09.2020 от Федорова Алексея Николаевича 1 200 тыс.руб. Срок погашения 1 год с даты получения займа.

14. Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) – начисления и составила 5 185 тыс.руб.

15. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 132 520 шт.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных в 2020 г. не имелось.

16. Членами (ФИО и должность) исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99): Федоров Алексей Николаевич, Директор.

17. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (ПБУ 4/99) составила: 3 человека.

18. Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам): Здания – 180 мес., Сооружения – 120 мес., Машины и оборудование – 60 мес., Транспортные средства - 36 мес., Производственный и хозяйственный инвентарь – 60 мес., Другие виды основных средств – 60 мес.

Способ начисления амортизации линейный.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода, поступило и выбыло объектов основных средств (ПБУ 6/01): Здания: первоначальная стоимость 3 912 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 3 661 тыс.руб. Сооружения: на начало отчетного периода первоначальная стоимость 305 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 90 тыс.руб.; на конец отчетного периода первоначальная стоимость 375 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 120 тыс.руб.; поступило одно основное средство. Машины и оборудование: на начало отчетного периода первоначальная стоимость 4 218 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 3 198 тыс.руб.; на конец отчетного периода первоначальная стоимость 4 167 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 3 686 тыс.руб.; поступило одно основное средство. Транспортные средства: первоначальная стоимость 2 433 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 2 047 тыс.руб. Производственный и хозяйственный инвентарь: на начало отчетного периода первоначальная стоимость 116 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 116 тыс.руб.; на конец отчетного периода первоначальная стоимость 209 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 120 тыс.руб.; поступило два основных средства. Земельные участки: первоначальная стоимость 531 тыс.руб. Другие виды основных средств: на начало отчетного периода первоначальная стоимость 0 руб., сумма начисленной амортизации 0 руб.; на конец отчетного периода первоначальная стоимость 681 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 24 тыс.руб.; поступило три основных средства.

19. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости в порядке (ПБУ 10/99): Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (директ-костинг).

20. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99) — амортизация, бухгалтерские услуги, коммунальные расходы, налоги и сборы, противопожарные расходы, материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, прочие затраты.

21. Оценка МПЗ при отпуске в производство осуществлялась методом (ПБУ 5/01) – по ФИФО.

22. Созданные в отчетном периоде оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) составляют, в т.ч.:  
– резерв на отпуска 40 тыс.руб.

23. Полученные меры государственной поддержки в условиях распространения новой коронавирусной инфекции: субсидии не получали.

Влияние коронавирусной инфекции на продолжение хозяйственной деятельности в будущем: влияния на будущее нет.

24. Признание условных фактов хозяйственной деятельности – нет условных фактов.

25. События, которые имели место в период между отчетной датой и датой аудиторского заключения в условиях COVID-19 и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности: Общество в период между отчетной датой и до настоящего момента существенных операций, относящихся к событиям после отчетной даты, не осуществляло.

26. Уплаченные в отчетном периоде или подлежащие уплате налоговые санкции отсутствуют.

27. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила 183 тыс.руб., размер уставного капитала на конец отчетного периода составил 133 тыс.руб.

Директор \_\_\_\_\_ / Федоров Алексей Николаевич/.

М.П.