

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2020 год

Сведения об акционерном обществе

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «завод Мехпромстрой»

Юридический адрес: 350090, г. Краснодар, проезд Репина, д. 5

Фактический адрес: 350090, г. Краснодар, проезд Репина, д. 5

Дата государственной регистрации: 14 октября 2002 года, регистрационный номер №1022301812730

Уставный капитал предприятия составляет 1 103 985 руб. 89 коп.

Связанные стороны: ООО «Максима Недвижимость», Яковлева Е.Е., Плохой В.И., Гаркавик М.Б., Мезенцев А.Ю., Мелёхин Ю. В.

Фирменное наименование или фамилия, имя отчество связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале Общества. %	Контрагенты Общества, контролируемые связанным лицом
Акционер: 1 Акционерное общество «Приват-Инвест» 2. Общество с Ограниченной Ответственностью «Максима Недвижимость» 3. Мелехин Юрий Викторович 4. Норка Маргарита Павловна 5. Яковлева Елена Ермолаевна	Акционеры Общества	16,2314 % 1,0689 % 28,9393 % 3,9674% 49,001%	
Генеральный директор Пешков Олег Александрович	Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества. Основной управленческий персонал общества	-	-
Совет директоров: Яковлева Елена Ермолаевна, Плохой Владимир Николаевич, Гаркавик Максим Борисович, Мезенцев Андрей Юрьевич; Мелехин Юрий Викторович	Устав	-	-

Операции со связанной стороной

Наименование контрагента, ФИО физического лица	Перечень операций Общества со связанной стороной	Сумма (рубли)
Плохой Владимир Николаевич генеральный директор до 11.08.2020г.	Оплата труда, расчет при увольнении	130718,59 оплата труда 39 999, 72 страховые взносы
С 12.08.2020 Пешков Олег Александрович	Выплаты не начислялись, оплата не производилась	-
ООО «Максима Недвижимость»	Договор субаренды нежилого помещения б/н от 03.09.2020	78 666,67

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии установленные статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности».

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ РСБУ.

Основные моменты учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется руководителем самостоятельно или с возможным привлечением аутсорсинговой организации.
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
4. Малоценные объекты основных средств не более 40 000 руб. и сроком эксплуатации менее 12 месяцев, а так же книги, брошюры и другие изделия списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При списании оценка материалов и товаров проводится по способу средней себестоимости.
7. Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Учетная политика для целей налогового учета.

8. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров.
9. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
10. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.
11. Срок использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
12. По амортизируемому имуществу амортизация начислена линейным способом.
13. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости.
14. Общество создает резервы по сомнительным долгам.
15. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

Финансово-хозяйственная деятельность.

Основным видом деятельности организации является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. В 2020г. дохода от основной деятельности нет.

№ п/п	Прочие доходы	Выручка без НДС (тыс. руб.)
1	Реализация имущества, ТМЦ	3960,6
2	Прочие (кредиторская з-ть, излишки, прошлых лет)	733,7
3	Проценты, штрафы к получению	1 129,6
4	Реализация металлолома	138,6
Итого		5 962,5

Расходы

Показатели	Сумма (тыс.руб.)
ФОТ	1274,6
Налоги на з/п	352
Налог на имущество	251,4
Налог на транспорт	9
амортизация	200
Электроэнергия	27,3
Убытки прошлых лет	211
Штрафы пени	28,3
Списание дебиторской з-ти	1043
Себестоимость реализованного имущества	871,4
Списание недостачи	197,3
Экология	8,5
РКО	9,8
Себестоимость реализованных материалов	1611,4
Прочие не принимаемые	11,8
Юридические услуги	735
Металлолом	102,7
Общехозяйственные расходы	125,3
Сисадмин, обслуживание техники и программ	110,8
Бух услуги	465
Связь, интернет	44
Почтовые расходы	16,1
аудит	50
аренда	370,8
Страхование и оценка имущества	18,5
лизинг	149,3
Ведение реестра и АО	23
Содержание авто транспорта	69,1
Вывоз ТБО	1,8
Расходы по содержанию АО (материалы, дезинфицирующее, вывоз тбо, доставка)	289,3
Госпошлина	11
Выбытие и списание ТМЦ	137,6
Итого	8826,1

По итогам года Обществом получен убыток 2 439 тыс. руб.

Дивиденды по итогам года не выплачивались.

Расходы принимаемые к расчету по налогу на прибыль составляют 6006 тыс.руб., убыток за 2020 составил 2439 тыс. руб.

Основным дебитором Общества является Пилипей Роман Владимирович по предъявленной претензии в сумме 22 073 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества являются:

АО «НЭСК» в сумме 1 215 тыс. руб.

ООО «Максима Недвижимость» в сумме 2 541 тыс. руб.

ООО «Стройинвестиции-ЮГ ПК» в сумме 2 589 тыс. руб.

Общество осуществляло финансовые вложения в виде предоставления процентных займов по состоянию на 31.12.2020г. на сумму 6 003 тыс.руб.

За 2020г. осуществлены следующие налоговые платежи:

НДФЛ начислено 166 тыс. руб., уплачено 102 тыс. руб.

НДС начислено с реализации 823 тыс. руб., уплачено 1 174 тыс. руб.

Налог на имущество начислено 173 тыс. руб., перечислено 125 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу составили 171 тыс. руб.

С 2021г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Социальные показатели

Показатель	Ед.изм	2020	2019	Изменения
Среднесписочная численность работников	чел	4	3	+1
ФОТ	тыс.руб.	1272	3534	-2262
Налоги на заработную плату (сч 69)	тыс.руб.	352	742	-390

Сведения о собственном капитале общества

Показатели	Ед.изм	31.12.2020	31.12.2019	Изменения
Стоимость чистых активов	тыс.руб.	26772	37260	-10864
Уставный капитал	тыс.руб.	1104	1104	
Добавочный капитал (допэмиссия)	тыс.руб.	19 362, 2	19 362,2	

Исправление ошибок прошлых периодов.

1. В 2018г. при формировании пассива баланса за счет автоматического округления не соответствует итогу на 1 тыс.руб., также внесены корректировки в «Отчет об изменениях капитала» влияющие на показатели последующих периодов на 31,0 тыс.руб., в связи с чем изменились связанные показатели чистая прибыль (нераспределенный убыток) форм отчетности.

2. В 2018 и 2019гг по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражен показатель в отрицательном значении -26 тыс.руб. В соответствии с требованиями по заполнению бухгалтерской отчетности эта сумма перенесена с актива баланса с соответствующим знаком в пассив баланса и отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Исправление искажений не повлияло на финансовые результаты общества и является не существенным, т.к. сумма корректировки меньше 5% удельного веса статьи баланса.

Прочие факторы.

В проверяемом периоде в совместной деятельности Общество не участвовало.

Общество не осуществляет деятельности по договору доверительного управления.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Во исполнение Указов Президента Российской Федерации от 25.03.2020 № 206 «Об объявлении нерабочих дней», от 02.04.2020г. №239 «О мерах по соблюдению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-2019)», а также на основании постановления главы администрации Краснодарского края от 30 марта 2020 №178 «О внесении изменений в постановление главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 13 марта 2020 года №129 «О введении режима повышенной готовности на территории Краснодарского края и мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)» Общество деятельность приостановило. Деятельность осуществлялась в не полном объеме, но влияния на объем реализации существенно не повлияло. По мнению Общества введение режима повышенной готовности на территории Краснодарского края и меры по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции, не оказало существенного влияния на отчетность 2020 г.

Общество намеренно в дальнейшем продолжать свою деятельность непрерывно.

Планов прекращения деятельности, а также других планов и намерений, которые могут привести к сомнениям о непрерывности деятельности, Общество не имеет. Не смотря на выбытие активов, общество намерено продолжать работу, и на первом этапе заняться торгово-посреднической деятельностью. Обществом заключены договора купли-продажи оборудования для производства гиперпрессованного кирпича, оборудования для бассейнов, ресторанов и прочие. Планируются поступления на сумму около 13 900 тыс.руб.

Генеральный директор АО завод Мехпромстрой»

Пешков О.А

05.06.2021

