

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Форма 0710005 с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процент (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
итога	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				

	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1,567	-	10,050	(2 744)	-	-	X	8,873	-
	5420	за 2019г.	1,014	-	7,875	(7 322)	-	-	X	1,567	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2020г.	872	-	508	(946)	-	-	-	434	-
	5421	за 2019г.	1,014	-	2,410	(2 552)	-	-	-	872	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	695	-	435	(149)	-	-	-	981	-
	5422	за 2019г.	-	-	1,143	(449)	-	-	-	695	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	7,459	-	-	-	-	7,459	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2020г.	-	-	1,649	(1 649)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	4,321	(4 321)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2020г.	124,500	-	124,500	-
	5521	за 2019г.	42,950	(700)	124,500	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и	5502	за 2020г.	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	124,500	-	124,500	-
	5524	за 2019г.	42,950	(700)	124,500	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	15,960	(8 745)	10,356	(8 916)
	5530	за 2019г.	110,200	(8 791)	15,960	(8 745)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и	5511	за 2020г.	15,458	(8 692)	9,860	(8 905)
	5531	за 2019г.	109,162	(8 656)	15,458	(8 692)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	68	(53)	70	(11)
	5532	за 2019г.	302	(135)	68	(53)
Прочая	5513	за 2020г.	434	-	426	-
	5533	за 2019г.	736	-	434	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	140,460	(8 745)	134,856	(8 916)
	5520	за 2019г.	153,150	(9 491)	140,460	(8 745)

Форма 0710005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8,905	-	8,692	-	8,656	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2020г.	-	-
	5571	за 2019г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-
	5572	за 2019г.	-	-
займы	5553	за 2020г.	1,340	790
	5573	за 2019г.	1,490	1,340
прочая	5554	за 2020г.	-	-
	5574	за 2019г.	-	-
	5555	за 2020г.	-	-
	5575	за 2019г.	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2020г.	2,537	2,039
	5580	за 2019г.	5,793	2,537
в том числе: расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2020г.	1,992	1,217
	5581	за 2019г.	3,870	1,992
	5562	за 2020г.	129	80
	5582	за 2019г.	-	129
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	389	717
	5583	за 2019г.	1,896	389
кредиты	5564	за 2020г.	-	-
	5584	за 2019г.	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-
	5585	за 2019г.	-	-
прочая	5566	за 2020г.	27	25
	5586	за 2019г.	27	27
	5567	за 2020г.	-	-
	5587	за 2019г.	-	-
Итого	5550	за 2020г.	2,537	2,039
	5570	за 2019г.	5,793	2,537

Форма 0710005 с.11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	946	2,545
Расходы на оплату труда	5620	2,598	2,759
Отчисления на социальные нужды	5630	790	839
Амортизация	5640	208	208
Прочие затраты	5650	1,859	3,700
Итого по элементам	5660	6,401	10,051
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства,	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6,401	10,051

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	за 31 декабря 2020г.	за 31 декабря 2019г.	за 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	звращено за год	На конец года
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор АО "ТССРЗ"
"09" марта 2021г.

Филиппов А.Ю.

АО «ТЮМЕНСКИЙ СУДОСТРОИТЕЛЬНО-СУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

АО «ТССРЗ»

за 2020 год

(текстовая часть)

Тюмень 2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	
1.1. Общая информация об обществе	3
1.2. Уставный капитал общества	3
1.3. Основные виды деятельности	4
1.4. Информация об органах управления обществом	4
1.5. Информация об учетной политике общества	5
2. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ	
2.1. Имущественное состояние и структура источников финансирования	9
2.2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	10
2.3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	10
2.4. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	12
2.5. Пояснения к Табличной форме Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах	12
3. ПРОЧИЕ РАСШИФРОВКИ И КОММЕНТАРИИ	
3.1. Информация о связанных сторонах	12
3.2. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности	13
3.3. Информация о существенных ошибках	13
3.4. Охрана окружающей среды	13
3.5. Движение кадров и оплата труда	14
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	

1. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование: Акционерное Общество «Тюменский судостроительно-судоремонтный завод».

Сокращенное наименование: АО «ТССРЗ»

ОГРН 1027200817918, ИНН 7203072780, КПП 720301001

Место нахождения и почтовый адрес: 625015, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Судоремонтная, 1а, тел. (3452) 45-95-60

ОАО «Тюменский судостроительно-судоремонтный завод» переименован в АО «Тюменский судостроительно-судоремонтный завод» на основании решения №3 от 03.06.2016 единственного участника и Приказа №7 от 15.06.2016г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г. серия 72 №000208665 от 05.11.2002г. за регистрационным номером 1027200817918.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица номер 703 серия ТМГ-III от 16.05.2000г.

Общество утверждено в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.06.1992 №721.

Единственным акционером АО «ТССРЗ» является Филиппова Л.И., владеющая 100% акций.

Сведения об аудиторе:

Аудиторская фирма ООО «Союз независимых аудиторов»

Реквизиты: ИНН/КПП 4501227105 / 450101001

Адрес юр.: 640002, г. Курган, ул. Урицкого, д. 36, пом. 16

р/с № 40702810510000642776 в АО «Тинькофф Банк» БИК 044525974

Генеральный директор Маркелова Наталья Владимировна

Состав ревизионной комиссии избирается ежегодно Общим собранием акционеров АО «ТССРЗ». Члены Ревизионной комиссии на 2020 г.:

Ткачев А.А.

Копьева И.П.

Зыкова О.Л.

1.2. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 16716 рублей и состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в том числе 33 432 штуки обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек, минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство и модернизация судов речного флота;
- Ремонт судов речного флота;
- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, переделка и разрезка на металлолом судов, плавучих платформ и конструкций;
- Судовое машиностроение;
- Машиностроение;
- Услуги по отстою и слипованию речных судов;
- Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла;
- Производство прочих металлических изделий;
- Деревообработка;
- Торговля и посреднические услуги;
- Прочая оптовая торговля;
- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

1.4. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, которое проводится один раз в год не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года. На годовом общем собрании акционеров решаются вопросы об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества, об утверждении аудиторов Общества, об утверждении годовой финансовой отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах, а также распределении прибыли и выплате дивидендов Общества по результатам финансового года.

Избираемый собранием акционеров Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, которого назначает Совет директоров и подписывает с ним договор на срок пять лет.

Генеральный директор Общества – Филиппов Алексей Юрьевич. Осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества на основании протокола №2 совета директоров от 24.05.2016г. и приказа от 24.05.2016г. о назначении генеральным директором сроком на 5 лет.

В соответствии с трудовым договором, Генеральный директор обязан организовывать выполнение решений учредителей, в пределах своей компетенции издавать приказы, распоряжения, утверждать структуру Общества, штатное расписание, заключать трудовые договоры и контракты, организовывать и контролировать труд работников, соблюдать правила техники безопасности.

1.5. Учетная политика и принципы формирования отчетности

Общество находится на упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения признаются «Доходы минус расходы». При определении объекта налогообложения учитываются следующие доходы:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг), реализации имущества и имущественных прав, определяемые в соответствии со ст. 249 НК РФ;
- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 251 НК РФ.

Бухгалтерский учет Общества ведется с использованием автоматизированной программы «1С:Бухгалтерия предприятия», 1С «Зарплата и кадры» версия 8.2.

При ведении бухгалтерского учета АО «ТССРЗ» руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
 - Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
- Отчета об изменениях капитала;

- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В Бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе "Пояснения" указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год: отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается так же в Отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем Общества.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2020 г. (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) равен:

Доллар США – 73,8757 руб.; EURO – 90,6824 руб.

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2020 года переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее – ПБУ

6/01) и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном счете 10 «Материалы».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	5 – свыше 30 лет
Сооружения	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах (МПЗ) Общества производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально – производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, с изменениями и дополнениями.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался ввиду отсутствия оснований для его создания

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции, работ, услуг» не используется.

Готовая продукция оценивается при выбытии по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создавался ввиду отсутствия оснований для его создания

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Резерв под снижение стоимости товаров не создавался ввиду отсутствия оснований для его создания

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы от:

- сдачи в аренду собственного недвижимого имущества;
- сдачи в аренду земельных участков;
- возмещения арендаторами стоимости потребленных коммунальных услуг и затрат на обслуживание коммунальных сетей;
- предоставления акватории для отстоя водного транспорта;
- предоставления во временное пользование оборудования СЛИП;
- продажа комплектующих для судостроения и судоремонта (собственных и покупных).

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

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

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

Расходы, учтенные на счете 26, списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам в соответствии с р. 6 «Затраты на производство» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочной, если срок обязательств или возврата не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 25% от уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют оценочные обязательства, предполагающие очень высокую или высокую вероятность (более 50%) будущего существенного уменьшения экономических выгод Общества. У Общества отсутствуют также условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию на конец отчетного периода.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита). В соответствии с п. 8 ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

2. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Имущественное состояние и структура источников финансирования

Доля внеоборотных активов в структуре баланса составляет 4,2% и включает основные средства. Балансовая стоимость основных средств по итогам 2020 года составила 6160 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом она уменьшилась на 207 тыс. руб. за счет начисленной амортизации. Структура основных средств по остаточной стоимости выглядит следующим образом: 46,1% составляют земельные участки, 51,2% – сооружения, 2,7% – другие группы основных средств.

Оборотные активы Общества на конец года в структуре баланса составляют 95,8%. Основную часть в составе оборотных активов занимает дебиторская задолженность – 90,6%. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 955 тыс. руб., задолженность по предоставленным займам – 124500 тыс. руб. На долю запасов и прочих оборотных активов приходится 9,4%.

Источниками собственных средств предприятия являются уставный капитал, резервный капитал, нераспределенная прибыль. К источникам заемных средств относятся долгосрочные кредиты и займы, а также кредиторская задолженность. Доля собственного капитала и резервов в структуре капитала на конец года составляет 98,0%, долгосрочные обязательства – 0,6%, кредиторская задолженность – 1,4%.

По итогам 2020г. балансовая величина собственного капитала с избытком покрывает внеоборотные активы предприятия. Величина чистых активов на конец 2020 года составила 142369 тыс. руб. На начало и конец отчетного периода обязательства предприятия были покрыты активами с превышением. Полученная величина чистых активов значительно превышает величину зарегистрированного уставного капитала Общества, что соответствует действующему законодательству об акционерных обществах.

2.2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в р. 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в р. 4.1 «Наличие запасов» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам:

Наименование	Срок погашения	Остаток на 31.12.2019, тыс. руб.	Получено/ Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Заемные средства, в т.ч.		1340	0	550	790
сумма займа	более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1340	0	550	790
проценты		0	0	0	0

Проценты не начислялись.

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

2.3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Общие доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 355 тыс. руб. и составили 11091 тыс. руб., доходы от продажи товаров, работ, услуг уменьшились на 1085 тыс. руб. и составили 9536 тыс. руб., прочие доходы выросли на 1440 тыс. руб. и составили 1555 тыс. руб.

В структуре выручки от продажи товаров, работ, услуг основную часть занимают доходы от сдачи в аренду имущества – 51,8% (4939 тыс. руб.). Доходы от возмещения арендаторами расходов на коммунальные услуги и телефонную связь составили 2685 тыс. руб. (28,2%), от изготовления горловин – 802 тыс. руб. (8,4%) и 1110 тыс. руб. (11,6%) – от предоставления акватории р. Туры для отстоя водного транспорта и услуг слипования.

В таблице 2. представлены расшифровки статей доходов и расходов.

Таблица 2.

Статьи доходов и расходов		2020	2019	Прирост
Доходы	Доходов всего, тыс. руб. в т.ч.:	11091	10736	355
	- выручка от продажи товаров, работ услуг, тыс. руб.	9536	10621	-1085
	- прочие доходы, тыс. руб.	1555	115	1440
Расходы	Расходы всего, в т.ч.:	8439	16021	-7582
	Себестоимость продаж, тыс. руб. в т.ч.:	1362	3627	-2265
	- коммунальные расходы, тыс. руб.	1214	1978	-764
	- аренда зданий, сооружений, оборудования	0	1200	-1200
	- расходы на изготовление продукции (горловин), тыс. руб.	148	449	-301
	Управленческие расходы, тыс. руб. в т.ч.	5039	6424	-1385
	- заработная плата, тыс. руб.	2598	2759	-161
	- амортизация, тыс. руб.	208	208	0
	- страховые взносы в ПФР и ФСС, тыс. руб.	790	839	-49
	- информационно-консультационные услуги, тыс. руб.	909	208	701
	- содержание и ремонт зданий, сооружений, оборудования, тыс. руб.	483	2322	-1839
	- услуги связи, тыс. руб.	51	88	-37
	Прочие расходы, тыс. руб. в т.ч.:	1602	1350	252
	- расходы на создание резерва по сомнительным долгам	270	99	171
	- платежи в бюджет, тыс. руб. (земельный налог и др.)	1208	1087	121
	- прочие расходы, тыс. руб. (расходы на услуги банка и др.)	124	164	-40
	Прочее, тыс. руб.	436	4620	-4184
Прибыль	Чистая прибыль (убыток)	2652	-5285	7937

В структуре расходов за 2020г. основную долю расходы на заработную плату – 30,8%, информационно-консультационные услуги – 10,8%, содержание и ремонт зданий, сооружений, оборудования – 5,7%, коммунальные платежи – 14,4%, расходы на страховые взносы в ПФР и ФСС – 9,4%, земельный налог - 14,3%, , все остальные расходы – 14,6%.

По сравнению с 2019г. расходы снизились на 7582 тыс. руб. Уменьшение произошло практически по всем статьям расходов.

Базовая прибыль на акцию: 79 рублей 33 копейки.

2.4. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Показатель по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» равен показателю строки бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	Остаток на 31.12.2019, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Денежные средства		
Денежные средства в кассе	0	0
Расчетные счета в банках (рубли)	3945	3225
Итого	3945	3225

3. ПРОЧИЕ РАСШИФРОВКИ И КОММЕНТАРИИ

3.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонам общества являются физические лица:

- Филиппова Лариса Ивановна – доля акций Общества 100%, председатель совета директоров;
- Филиппов Алексей Юрьевич – генеральный директор, член совета директоров;
- Филиппова Вера Сергеевна – член совета директоров;
- Копьев Павел Викторович – член совета директоров;
- Пинегин Дмитрий Александрович – член совета директоров.

В отчетном году существенные операции со связанными сторонам не совершались.

Сальдо расчетов со связанными сторонами (на 31.12.2020):

Наименование (вид) связанных сторон	Данные бухгалтерского учета (тыс. руб.)					
	Сальдо		Оборот		Сальдо	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Филиппов Алексей Юрьевич (договоры займа)	12250 0				122500	
Филиппов Алексей Юрьевич (договор купли-продажи)	8646		0		8646	
Пинегин Дмитрий Александрович (договор займа)	2000		0		2000	

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год: - начислено 2598 тыс. руб.

3.2. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов, соответствующих требованиям стандарта ПБУ-8 «События после отчетной даты», ПБУ-7 «Условные факты хозяйственной деятельности», на отчетную дату у общества нет.

3.3. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считать ошибку, которая:

- приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.
- приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах на сумму от 1000 тыс. руб. включительно.

3.4. Охрана окружающей среды и техника безопасности

Природоохранная деятельность строилась в Обществе в 2020г. на основе выполнения требований законов РФ, Тюменской области, постановлений правительства РФ и администрации области, утвержденных нормативов качества окружающей среды и годового плана природоохранных мероприятий. Работа по охране труда и профилактике производственного травматизма и профессиональных заболеваний в подразделениях Общества в 2020 году проводилась в соответствии с требованиями:

1. Трудового кодекса РФ.
2. Федерального закона №125-ФЗ от 24.07.1998г. «Страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».
3. «Положением об особенностях расследования несчастных случаев на производстве в отдельных отраслях и организациях» утвержденным постановлением Минтруда РФ от 24.10.2002г. №73.

В течение отчетного года несчастных случаев на производстве не зафиксировано.

3.5. Движение кадров и оплата труда

Среднесписочная численность работников в 2020 году составляла 6 человек. Средняя месячная заработная плата на предприятии по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 6% и составила 36,1 тыс. руб.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Значение показателей представленной отчетности, а также финансового состояния предприятия демонстрируют положительную динамику развития. Данная бухгалтерская отчетность АО «ТССРЗ» будет представлена на утверждение на годовом собрании акционеров. Ожидаемая дата проведения собрания – июнь-июль 2021г.

Генеральный директор

Филиппов А.Ю.

09.03.2021г.