

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу
акционерного общества "Регион Гидрострой"
за 2021 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование предприятия: Акционерное общество "Регион Гидрострой", сокращенное АО «РГС».

Свидетельство о государственной регистрации выдано инспекцией Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Новосибирска 11.01.2007.

Местонахождение Общества: Юридический адрес: 630077, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д.49. Почтовый адрес: 630077, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д.49.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5403190339

Код причины постановки на учет (КПП) 540301001

Код ОГРН 1075403000100

Коды ОКВЭД 77.11

Единицы измерения показателей отчетности: тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Численность работников на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

Вид деятельности Общества не включен в перечень отраслей экономики, наиболее пострадавших от коронавирусной инфекции.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Исполнительный орган - директор Лизунов Евгений Владимирович,

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал АО "РГС" на 31.12.2021г. составлял 85 500 рублей и разделен на 855 именных обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 100 (сто) рублей. Общество не имеет филиалов и представительств.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирское общество внешнего аудита и консалтинга» ОГРН 1025403216024. Юридический адрес: 630007, г. Новосибирск, ул. Спартака, д.8/4 оф. 7.

2. Выручка (доходы) от реализации

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) для целей бухгалтерского учета считать дату подписания сторонами акта сдачи-приемки работ, услуг (метод начисления).

Доходы от реализации в 2021 году отсутствуют.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год - 0 тыс. руб.,
- 2019 год – 0 тыс. руб.,
- 2018 год - 1 255 тыс. руб.
- 2017 год - 300 тыс. руб.

Порядок признания доходов для исчисления единого налога при применении УСН установлен по кассовому методу, т.е. датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом. Объект налогообложения - «доходы».

Доходы от реализации в 2021 году для целей налогообложения отсутствовали.

3. Расходы, связанные с реализацией

Сумма расходов отчетного периода относится на уменьшение доходов от реализации в данном отчетном периоде, за исключением сумм, относящихся к невыполненным работам, не предоставленным услугам.

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году отсутствуют.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили:

- 2020 год – 0 тыс. руб.,
- 2019 год – 0 тыс. руб.,
- 2018 год - 1 749 тыс. руб.,
- 2017 год - 2 023 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году равен 0 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 0 тыс. руб.

Сумма доходов от участия в других организациях составила 1 050 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 34 тыс. руб.

7. Расчеты по единому налогу УСН

Ставка единого налога при применении УСН в 2021 году составила 6%. Сумма исчисленного налога составила 0 руб. Сумма страховых взносов, уменьшающих единый налог, составила 0 руб. Единый налог за 2021г. составил 0 руб.

8. Финансовый результат от хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил прибыль в сумме 645 тыс. руб.

9. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2021 году Общество отразило чистую прибыль в сумме 645 тыс. руб., чистые активы Общества положительные, что свидетельствует об отсутствии существенного влияния на перспективу получения доходов от основной деятельности и возможность своевременно погашать текущие обязательства.

Общество предполагает получение доходов от деятельности дочерних компаний в периоде, следующем за отчетным, с учетом прогнозируемого негативного влияния пандемии и проявившихся негативных тенденций в экономике страны, вызванных ужесточением санкций. Таким образом, Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем, получать доходы от основной деятельности, участвуя в производственных планах группы компаний АО «СибГМС».

10. Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 5 от 30.12.2020г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на фактический срок эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС проводится не реже 1 раза в 3 года.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Стандарт применяется перспективно.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам Общества в бухгалтерском учете в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021г. составляет 0 руб.

Затраты на производство учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно расходы со счета 26 списываются на счет 90.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам,
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в

составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

11. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

№п/п	Показатели	Ед. изм.	За 2020 г.	За 2021 г.	В %к 2020 г.
1.	Выручка от реализации (без НДС)	тыс.руб.	0	0	0
2.	Среднесписочная численность	чел.	1	1	100
3.	Производительность труда на одного работника	тыс.руб.	0	0	0
4.	Себестоимость работ (услуг)	тыс.руб.	0	0	0
5.	Уровень затрат на 1 руб. доходов	тыс.руб.	0	0	0
6.	Прибыль от реализации	тыс.руб.	0	0	0
7.	Доходы от участия в других организациях	тыс.руб.	525	1 050	200
8.	Прочие доходы	тыс.руб.	0	0	0
9.	Прочие расходы	тыс.руб.	49	34	69
10.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	202	645	317
11.	Единый налог УСН	тыс.руб.	0	0	0
12.	Чистая прибыль отчетного периода	тыс.руб.	202	645	317

Величина чистых активов Общества увеличилась до значения 7 461 тыс. руб. по сравнению с началом года 6 816 тыс. руб., т.е. рост составил 9%.

Общая сумма дебиторской задолженности выросла на 6 096 тыс. руб. (с 2 511 тыс. руб. на начало года до 8 607 тыс. руб. на конец года).

Крупнейшие дебиторы по состоянию на конец отчетного года:

Лизунов Е.В. 6 105 000 руб.

ООО "СГМ-П" 2 500 000 руб.

Величина кредиторской задолженности за отчетный период выросла на 5 527 тыс. руб. (на начало года 114 тыс. руб., на конец года составила 5 641 тыс. руб.).

В состав кредиторской задолженности входит долгосрочная (до 30.12.2025г.) задолженность перед бывшими акционерами за выкупленные у них акции Общества в сумме 4 614 тыс. руб.

12. Анализ коэффициентов и результирующих показателей деятельности

Показатели ликвидности

Наименование показателей	По состоянию на 01.01.2021г.	По состоянию на 31.12.21г.
1. Коэффициент абсолютной ликвидности (норма 0,2-0,35)	12,94	0,55
2. Коэффициент срочной ликвидности (уточненный коэффициент ликвидности) (норма около 1,5)	79,03	8,93
3. Общий коэффициент ликвидности (норма 1,0-2,0)	79,05	8,93

По рассчитанным показателям ликвидности можно сделать вывод о способности компании оплатить свои краткосрочные обязательства в течение отчетного периода.

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателей	По состоянию на 01.01.2021	По состоянию на 31.12.2021
1. Коэффициент финансовой независимости (норма > 0,6)	0,98	0,56
2. Коэффициент отношения суммарных обязательств к активам (норма от 0 до 0,4)	0,02	0,43
3. Соотношение заемного и собственного капитала (норма от 0 до 0,67)	0,02	0,76
4. Коэффициент обеспеченности оборотными средствами (норма 0,1 - 0,5)	0,96	0,39
5. Коэффициент маневренности собственного капитала (норма 0,2 - 0,5)	0,42	0,47
6. Коэффициент рентабельности продаж	-	-
7. Рентабельность активов	0,03	0,05

13. Список аффилированных лиц АО «РГС» по состоянию на 31.12.2021г.

1. Лизунов Евгений Владимирович - Бенефициарный владелец

Наименование организации	Занимаемая должность, доля %
Акционерное общество «СГМ-Недвижимость»	Генеральный директор (61,85%)
Акционерное общество «Сибгидромехстрой»	Председатель совета директоров (61,84%)
Акционерное общество «Регион Гидрострой»	Директор, член совета директоров (61,05%)
Акционерное общество «СГМ-Сервис»	Генеральный директор (61,85%)
Общество с ограниченной ответственностью «СГМ-Приморский»	Генеральный директор (2/9)

2. ООО «Старица» - дочерняя компания. Доля АО «РГС» составляет 52,5% долевого

участия номинальной стоимостью 3 150 000 руб. В 2021г. получены дивиденды от участия в ООО «Старица» в сумме 1 050 тыс. руб.

3. Доля АО «РГС» в уставном капитале ООО «СГМ-Приморский» -составляет 3/9 номинальной стоимостью 300 000 руб.
4. АО «РГС» арендует офисное помещение у АО «СГМ- Недвижимость» за 60 тыс. руб.

Начисления по оплате труда основного управленческого персонала составили 84 тыс. руб, начисления во внебюджетные фонды 25 тыс. руб.

Директор



Е.В. Лизунов