

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ремонтно-механический завод» за 2021 год

Бухгалтерская отчетность АО «Ремонтно-механический завод» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Ремонтно-механический завод», сокращенное – АО «РМЗ» (далее «Общество»).

Юридический и почтовый адрес – 236028, г. Калининград ул.Суворова,135А

Дата государственной регистрации: 15.09.1997

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным Номером 1023900594618, ИНН – 3900000175

Акционерный капитал Общества составляет 16238 рублей.

Капитал состоит из 16238 штук простых акций.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 11 человек.

Информация об Аудиторе Общества: ООО аудиторская компания «Калининградский аудит».

Учредители Общества - граждане России.

Генеральный директор: Мирзоян Артем Андраникович (избран решением Совета директоров № 2/2020 от 03.04.2020г)

В отчетном периоде не вносились изменения в уставные документы.

Основным видом деятельности АО «РМЗ» является сдача имущества в аренду.

2. Аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, под руководством главного бухгалтера.

Общество ведет учет с использованием компьютерной техники, бухгалтерской программы «1-С:Бухгалтерия» частично.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании решения специальной комиссии при постановке на учет основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется, так как установлен специальный налоговый режим УСН.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год в срок с 01 ноября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

2.2 .Налоговый учет

Применяется упрощенная система налогообложения. Метод – 6% от выручки.

Налоговый учет ведется в порядке, установленном гл.26.2 НК РФ.

2.3.Обществом внесены необходимые изменения в Учетную политику на 2022 год в связи с переходом на новые стандарты учета. Способ перехода упрощенный. Предстоящие изменения существенного влияния на будущую бухгалтерскую отчетность не окажут.

3.Информация о результатах финансово-хозяйственной Общества

Доходы от сдачи имущества в аренду – 25861 тыс. руб.

Расходы от сдачи имущества в аренду – 27612 тыс. руб.

Результат от продаж (убыток) - 1751 тыс. руб.

Прочие доходы – 33991 тыс. руб. (списание кред.задолженности, процентов по депозитам и займам выданным, НКД);

Прочие расходы - 8403 тыс. руб. (банковское обслуживание, оплата госпошлины, прочее)

Общий финансовый результат - чистая прибыль в сумме 23019 тыс. руб.

В отчетном периоде выручка по сравнению с 2020 годом увеличилась на 34,8% (в связи с увеличением арендных платежей).

Чистые активы Общества выросли и составили 122734 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия в 2021 году - 12 человек. Фонд оплаты труда за 2021 год составил 6001,9 тыс. руб. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания. Задолженность перед персоналом организации составляет 115,1 тыс. руб., имеет текущий характер со сроком выплаты в январе 2022 года.

4.Характеристика статей бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства.

Информация об основных средствах Общества представлена в таблице 1. По состоянию на конец отчетного года числится:

-здания, сооружения и др. объекты недвижимости – 110935,9 тыс. руб., 95,7%,

- земельный участок – 5000,0 тыс. руб., 4,3%.

В 2021 году приобретено основных средств на сумму 15800 тыс. руб., из них недвижимости на сумму 15800 тыс. руб. Источник приобретения – собственные средства.

В аренду сдается свыше 92% основных средств, в основном сдаются в аренду производственные и пр. нежилые помещения.

4.2. Финансовые вложения (строка 1170 баланса).

В их составе числятся долгосрочные финансовые вложения (договор доверительного управления ценными бумагами с ООО «ФИНАМ»).

4.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

Информация о прочих внеоборотных активах Общества представлена в таблице 2.

На сумму в размере 3037,0 тыс.руб сформирован резерв по сомнительным долгам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены выданные другим организациям долгосрочные займы. Доля непогашенных обязательств по выданным займам на отчетную дату составила 90%.

4.4. Запасы

Информация о запасах Общества представлена в таблице 3. В 2021 году приобретено материалов на сумму 3349,0 тыс. руб. и отпущено на хозяйственные нужды на сумму 3349,0 тыс. руб.

4.5 Дебиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в таблице 4. По состоянию на конец отчетного года в дебиторской задолженности числится 67% текущей задолженности за покупателями и заказчиками.

Существенных просроченных обязательств нет.

4.6 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в таблице 5. По состоянию на конец отчетного года в кредиторской задолженности числится 11 % обязательств перед поставщиками за материалы и услуги, 57 % - расчеты по авансам полученным от прочих дебиторов и кредиторов.

Списана не востребованная кредиторская задолженность (ООО «Анна-Мария») на сумму 32135,1 тыс.рублей.

Существенных просроченных обязательств нет.

По налогам и сборам задолженность составляет 596,0 тыс. руб., задолженность является текущей по итогам деятельности за 4 квартал 2021 года со сроками уплаты в 1 квартале 2022 года.

За отчетный период Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды:

- НДС/Л –	584,5 тыс. руб.;
- Налог на имущество –	842,5 тыс. руб.;
- Налог, уплачиваемый в связи с УСН –	777,7 тыс. руб.;
- Налог на землю –	98,1 тыс. руб.;
- Сборы во внебюдж. фонды -	965,5 тыс. руб.

5. Информация об инвентаризации

По приказу генерального директора в Обществе проведена инвентаризация материально-производственных запасов по состоянию на 1 ноября 2021года и инвентаризация финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2021года.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено, существенной просроченной и нереальной для взыскания дебиторской и кредиторской задолженности не установлено.

6. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Существенных разниц между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров нет.

7. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

8. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Общества в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

9. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

10. Резервы и изменения оценочных значений

Создан резерв по сомнительным долгам по следующим обязательствам:

- ООО «Дракар» на сумму 7772,3 тыс.руб (поданы документы на банкротство) :

* Сумма дебиторской задолженности составляет 4735,2 тыс.руб.

* Сумма выданных займов составляет 3037,1 тыс.руб.

- ООО «Скай Декор» на сумму 83,2 тыс.руб (осуществляются Арбитражные действия на взыскание):

* Сумма дебиторской задолженности составляет 83,2 тыс.руб.

Определено оценочное обязательство по отпускам в сумме 398,6 тыс. руб.

Условных активов и обязательств Общество не имеет.

Сроки полезного использования основных средств, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их оценка Обществом не производилась. Общество в целях изменения оценочных значений не располагает новой информацией, которая отлична от той, которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

11. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

12. Информация о движении денежных средств

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации – нет.

Денежные потоки сформированы от операций по текущей и инвестиционной деятельности.

13. Мероприятия по энергосбережению

Энергия приобретенная составляет – 348772 квт. час. Всего расходов на энергию – 2757,4 тыс. руб., что на 1,8 % больше, чем в 2020 году, в связи с увеличением площадей, сдаваемых в аренду. Общество принимает меры по энергосбережению.

14. Сведения об экологичности деятельности

Общество не оказывало существенного отрицательного влияния на экологию.
Общество принимает меры по контролю за воздействием на окружающую среду.

15. События после отчетной даты

После отчетной даты до подписания настоящей отчетности собрание акционеров не проводилось.

События после отчетной даты 31.12.2021 и форс-мажорные обстоятельства отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями ПБУ 11/08 определены следующие связанные стороны:

- генеральный директор Мирзоян А.А.;
- акционеры и члены совета директоров;
- административно-управленческий персонал.

Существенных хозяйственных операций с связанными сторонами в 2021 году не осуществлялось. Высшему административно-управленческому персоналу начислена заработная плата за 2021 год с учетом налогов в сумме 4250,4 тыс. руб.

17. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

18. Информация о прибыли на акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2021г составила 1418 рублей, что в 14 раз больше, чем в 2020 году (196 руб.).

19. Информация об аффилированных лицах

Информация формируется в соответствии с Законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерном обществе».

Сведения об аффилированных лицах

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций общества, шт.
ФИО: <i>Мирзоян Андраник Сергеевич</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	8796
ФИО: <i>Мирзоян Артём Андраникович</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.</i>	2414

Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	
ФИО: <i>Стрекозова Людмила Анатольевна</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	1
ФИО: <i>Глебов Юрий Николаевич</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	1
ФИО: <i>Мосеева Татьяна Николаевна</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>Протокол годового собрания № 10 от 03.04.2020г</i>	1

За отчетный год не произошли изменения в составе Совета директоров. Количественный состав Совета директоров в отчетном году – 5 (Пять) членов. Персональный состав Совета директоров за отчетный год: Мирзоян А.С., Мирзоян А.А., Стрекозова Л.А., Глебов Ю.Н., Мосеева Т.Н.

Совет директоров Общества ведет постоянную работу по совершенствованию существующей системы защиты прав акционеров, повышения «прозрачности» деятельности компании и раскрытия информации. Общество ежеквартально формирует такие отчеты, как отчет эмитента, список аффилированных лиц, по информации о существенных фактах финансово-хозяйственной деятельности Общества. Процедура уведомления о собраниях акционеров проводится в соответствии со всеми требованиями российского законодательства. Совершенствование корпоративного управления всегда было и остается одной из приоритетных задач Совета директоров.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, за отчетный период не осуществлялось.

Генеральный директор – Мирзоян Артём Андраникович. Генеральный директор Общества действует в соответствии с уставом и финансово-хозяйственным планом Общества.

В отчетном периоде проведено ревизионной комиссией 1 заседание по результатам проверки деятельности Общества за 2020 год.

Акционеры Общества обеспечены надежными и эффективными способами учета прав собственности на акции. Акционеры имеют право участвовать в управлении обществом путем принятия решений по вопросам деятельности Общества на общем собрании акционеров. Акционеры имеют право на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации об обществе.

Акционеры не злоупотребляют предоставленными им правами. Принятая в Обществе практика корпоративного поведения обеспечивает равное отношение к акционерам,

владеющим равным числом акций одного типа (категории). Все акционеры имеют возможность получать эффективную защиту в случае нарушения их прав. Акционеры имеют возможность получать полную и достоверную информацию, в том числе о финансовом положении Общества, результатах его деятельности, об управлении Обществом, о крупных акционерах Общества, а также о существенных фактах, затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Практика корпоративного поведения Общества учитывает предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и поощряет активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества, создания новых рабочих мест.

В Обществе осуществляется контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации.

Для обеспечения эффективной деятельности Общества, генеральный директор учитывает интересы третьих лиц, в том числе кредиторов Общества, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не подвержено существенным потенциальным рискам финансово-хозяйственной деятельности.

На отчетную дату финансовое состояние стабильное.

Общество обладает достаточной ликвидностью. Обществом принимаются меры за ее контролем, а также за рисками неплатежеспособности.

Планируется дальнейший рост деловой активности Общества.

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется в следующем отчетном периоде. При этом Обществом принимаются во внимание геополитические риски, экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Деятельность Общества не подвержена существенным рискам, вызванным COVID-19. Общество принимает меры по недопущению распространения COVID-19.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на непрерывность деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности РФ и учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Генеральный директор

Мирзоян А.А.

Главный бухгалтер

Стрекозова Л.А.

