

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Кайман» за 2020 год.

1. Организационная структура предприятия.

1.1. Фирменное название предприятия.

На русском языке:

полное - Акционерное общество «Кайман»

сокращенное – АО «Кайман»

1.2. Место нахождения предприятия и почтовый адрес.

Российская Федерация, 198035 г. Санкт-Петербург, ул. Гапсальская, д.1 корп.2 лит.О оф.709

1.3. Место регистрации.

Общество зарегистрировано за ОГРН № 1027810219634 решением инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга 24.07.2002 (свидетельство серия 78 № 004295394). Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (серия 78 № 009438000) выдано МИ ФНС № 19 по Санкт-Петербургу 05.04.2016. Новое свидетельство о постановке на налоговый учет выдано в связи с переименованием Общества с ЗАО "Кайман" в АО "Кайман" и изменением юридического адреса. Изменения связаны с приведением в соответствие наименования и устава Общества с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции закона № 99-ФЗ от 05.05.2014г.)

1.4. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия составляет 15000 рублей и разделен на 15000 акций, номинал акции 1 рубль. Общество не имеет ведомственной принадлежности, а также дочерних и зависимых предприятий. Учредителями являются физические лица – граждане РФ.

1.5. Основные виды деятельности.

АО «Кайман» выполняет контрагентские работы по монтажу, ремонту, регулировке, техническому обслуживанию спецтехники и судовых систем боевых кораблей на строящихся и ремонтируемых заказах, выполняет научно-исследовательские работы по разработке методического обеспечения, осуществляет поставки оборудования и материалов на судостроительные предприятия.

1.6. Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность АО «Кайман» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Сведения об исполнительном органе и составе органа управления.

Единоличный исполнительный орган АО «Кайман» - генеральный директор Сахаров Андрей Николаевич.

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства.

2.1.1. Учет основных средств вести в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.1.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (в редакции Постановления Правительства РФ от 28.04.2018 № 526).

2.1.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. №1 для конкретного основного средства срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

Материально-производственные запасы.

2.1.4. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости запасов.

Учет затрат на производство.

2.1.6. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.1.7. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется в разрезе видов затрат позаказным методом.

2.1.8. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, распределяются и списываются пропорционально прямым затратам по каждому заказу ежемесячно на счет 20.

Учет доходов.

2.1.9. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги.

2.1.10. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

Создание резервов.

2.1.11. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Расчеты по налогу на прибыль.

2.1.12. Общество применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль отчетного периода соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.13. Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она составляет 5 процентов и более от общего итога (валюты баланса) соответствующих данных за отчетный год.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1. Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.

2.2.2. Вести отдельный учет:

- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%; 10%; 20%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
- других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль

2.2.3. Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл.25 НК РФ.

2.2.4. Признавать доходы и расходы методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2020 год в АО «Кайман» составляет 7 человек.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам и результаты работы за 2020 г.

В 2020 году выручка Общества по стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах» составила 6276 тыс. рублей без НДС, в том числе по видам деятельности:

- ремонт и техническое обслуживание судов и лодок - 6276 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг по стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год составила 9861 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности:

- ремонт и техническое обслуживание судов и лодок - 9861 тыс. руб.

Прочие доходы по стр. 2340 «Отчета о прибылях и убытках» за 2020 год составили 2 тыс. руб.

Прочие расходы по стр. 2350 «Отчета о прибылях и убытках» за 2020 год составили 177 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка - 47 тыс. руб.
- материальная помощь работникам - 130 тыс. руб.

Убыток по стр. 2300 составил 3760 тыс. руб.

Убыток по итогам 2020 года по стр. 2400 составил 3760 тыс. руб.

5. Операции с аффилированными (связанными) сторонами.

Операции с аффилированными (связанными) сторонами отсутствуют. Займов, предоставленных связанными сторонами, нет.

6. Вознаграждение, выплаченное организацией основному управленческому персоналу.

Вознаграждение, выплаченное организацией основному управленческому персоналу, составило 829 тыс. рублей (в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008).

7. Займы и кредиты.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма займа по стр.1510 баланса составляет 250 тыс. рублей.

8. Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.

8.1. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 г. не создавались.

8.2. Оценочные резервы в 2020 г. не создавались.

8.3. Дебиторская задолженность по стр.1230 баланса на 31.12.2020 составляет 2363 тыс. рублей, кредиторская задолженность по стр.1520 баланса на 31.12.2020 составляет 1133 тыс. рублей.

Список организаций-дебиторов и организаций-кредиторов приведен в таблице:

1. По дебиторской задолженности					
Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
АО "ЦС"Звездочка"	62.01	1 894 093,09	1 894 093,09		
ОП "СПТБ-6" АО "ЦС "Звездочка"	62.01	400 000,00	400 000,00		
ООО "Акцион-пресс"	60.02	10 990,00	10 990,00		
ООО "Альянс" Д.У.	60.02	42 730,50	42 730,50		
ООО "АСТ ГОЗ"	60.02	10 000,00	10 000,00		
ООО "ВМСити"	60.02	3 828,60	3 828,60		
ПАО "МегаФон"	60.02	8 134,82	8 134,82		
	Итого	2 369 777,01	2 369 777,01		

2. По кредиторской задолженности		Сумма по балансу, руб. коп.			
Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ПАО "Калужский турбинный завод"	60.01	818 951,62	818 951,62		
Попова Елена Витальевна	66.03	250 000,00	250 000,00		
	Итого	1 068 951,62	1 068 951,62		

8.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствуют.

8.5. Полученные (выданные) обеспечения в 2020 г. отсутствуют.

8.6. За период с отчетной даты по дату подписания отчетности события после отчетной даты отсутствуют. По состоянию на 31.12.2020 года организация не имеет:

- не завершенных судебных разбирательств
- не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

8.7. Условные обязательства, условные активы в 2020 г. отсутствуют.

8.8. Прекращенные операции в 2020 году отсутствуют.

8.9. Государственная помощь в 2020 году отсутствует.

8.10. Денежные потоки в "Отчете о движении денежных средств" отражены с учетом НДС.

8.11. Крупных сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, в 2020 году не совершалось.

Генеральный директор

А.Н. Сахаров

Главный бухгалтер

Е.В. Попова

