

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**К бухгалтерской отчетности
АО «Лиски - Metallist»
за 2020 год**

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски - Металлист».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Лиски - Металлист».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 397902, Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Воронежская, дом 27, квартира 23;

Почтовый адрес: 397902, Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Воронежская, дом 27, квартира 23;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

397902, Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Воронежская, дом 27, квартира 23;

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Лиски - Металлист» зарегистрирован Администрацией Лискинского района и г. Лиски, свидетельство о государственной регистрации № 70 от 01.07.1996 г.; Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Воронежской области 05 сентября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1023601510503
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3652001845

Код причины постановки на учет (КПП): 365201001

Основной вид деятельности по ОКВЭД-2: 25.11- Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

В 2020 году АО «Лиски-Металлист» по основному ОКВЭД деятельность не вело.

Доход Общества за 2020г. сформирован от дополнительного вида деятельности **по ОКВЭД-2: 68.20.2- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.**

АО «Лиски - Металлист» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «Лиски - Металлист» на 31 декабря 2019 г. составила 1 человек, на 31.12.2020г. – 1 человек.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 14.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Бессонова Наталья Викторовна избрана Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 31.08.2020 г. протокол № 01-20. Трудовой договор №1/2020 от 01.09.2020г. заключен с Генеральным директором сроком на 5 лет.

Бухгалтерская отчетность АО «Лиски - Металлист» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Лиски - Металлист» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года		
Увеличение стоимости основных средств, всего	7048	7371
в том числе за счет:		
Переоценки отдельных групп основных средств	-	-
поступило новых объектов, в том числе	-	-
ввод	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	323	375
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	323	375
начисленная амортизация за период		
Индексация амортизации в связи с переоценкой ОС		-
Итого изменение стоимости основных средств	323	375

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	4220	4265
топливо		
материалы	2966	3011
прочие	1254	1254
ИТОГО:		

Прочие оборотные активы (Строка баланса 1260)

По строке баланса 1260 отражены *Расходы будущих периодов* в том числе:

Содержание	2020год	2019год
Итого	13939	13939

По дебету сч.94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» числится актив в сумме: с 31.12.2013г. по состоянию на 31.12.2020г.- 13939646,85 руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	562	458
Авансы, выданные прочим организациям		

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Расчеты по налогам и сборам	2	8
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты по отложенным налогам (НДС)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4	36
Всего по строке 1230 Баланса:	568	502

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили **444** тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 1 тыс. руб.;
- **расчетный счет 443 567,35 руб.;**

Уставный капитал (статья 410 Баланса):

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, всего:	7672613	10	-	-
в том числе:				
Физические лица, всего:	1187935	10	-	-
-			-	-
ИТОГО:	8860548		x	x

Уставный капитал АО «Лиски - Металлист» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2020 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться до 30 июня 2021 года:

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	88605	3178
Переоценка внеоборотных активов		
Добавочный капитал	13641	13641
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(82468)	(67676)
Итого капитал до распределения прибыли:	19878	(50757)
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года		

Чистый убыток отчетного периода составил 14375 тыс. руб. в балансе за 2020 год размер убытка отражен за счет влияния временных разниц, возникших в прошлом году с учетом эффекта изменения разниц текущего периода, по причине последствия изменений учетной политики, в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В форме отчета о финансовых результатах уточнены состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н в ред. приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61).

По состоянию за период с 30.09.2014г. по 31.12.2020г. по кредиту сч.83 числится сумма 13 641 006 руб.

Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

По строке 1510 баланса отражены Расчеты по краткосрочным кредитам и займам -4006 тыс. руб..

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Лиски - Металлист» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 2332 тыс. рублей (на начало 2020 года – 32226 тыс. рублей).

Расшифровка строки 1520 Баланса, тыс. руб.:

Содержание	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	1352	23457
Задолженность перед персоналом организации		
Расчеты с бюджетом по страховым взносам	27	7
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	112	373
Расчеты с подотчетными лицами		
Авансы полученные	284	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами,	557	8388
ИТОГО:	2332	32226

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Отчет о финансовых результатах Общества за 2020год следующий:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка	11431	10857
Себестоимость продаж	(52)	(106)
Валовая прибыль	11379	10751
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(10915)	(9294)
Прибыль (убыток) от продаж	464	1457
Проценты к уплате	-	(270)
Прочие доходы	72	2735
Прочие расходы	(573)	(4326)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(37)	(404)
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль (отражается суммарная величина изменений ОНА и ОНО за отчетный период)	(14310)	
Прочее	(28)	(93)
Чистая прибыль (убыток)	(14375)	(417)

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Управленческие расходы:

1	Имущественные налоги	884 169
2	Амортизация основных средств	203 329
3	Коммунальные, энергетические ресурсы (водоснабжение, электроэнергия)	2 462 363
4	Фонд оплаты труда	474 270
5	Отчисления в ПФР и ФСС от з/платы	145 016
6	Хранение арендованного имущества	5 000 000
7	-аудиторская проверка -демонтаж и вывоз оборудования, для сдачи в аренду - подготовка помещений под сдачу в аренду -почтовые расходы, канцтовары -консультационные услуги в природоохранной области (обучение сотрудника, плата за негативное воздействие на окружающую среду, экология) - электроизмерение до 1000 В, проверка измерения электрических параметров, прокладка кабеля - ведение реестра держателей акций, проведение собрания акционеров, расходы по оформлению документов - Подготовка к отопительному сезону	80 000 154 100 782 244 15 868 8275 60 000 367 050 278 529
1	Прочие расходы: В том числе: - амортизация по переданным в аренду ОС - выбытие ОС -комиссия банк -госпошлина, - судебные издержки по исполнительному листу - списание не востребовавшей дебиторской задолженности	573 301 150 892 917 74 246 83 418 233 950 29 878

Расчет рентабельности продаж

Показатель	2020год	2019год
Рентабельность продаж	125,75	3,84
Темп роста выручки	105,29	123,5
Темп роста себестоимости	49,06	220,8
Темп роста коммерческих расходов	-	-

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «Лиски - Металлист» не выкупались, не приобретались самим АО «Лиски - Металлист».

	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	-14375	-417
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	6 625	27
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	-2	-15

АО «Лиски - Металлист» производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «Лиски - Металлист» увеличило количество обыкновенных акций: Решение о доп. выпуске от 09.10.2020 г. (зарегистрировано ЦБ РФ 24.01.2020 г.) обыкновенных акций в количестве 10 000 000 шт. Утверждено решением совета директоров АО "Лиски-Металлист", принятым 17.10.2019 г., протокол от 17.10.2019 г. №17-10/19. на основании решения об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций, принятого внеочередным общим собранием акционеров ОАО "Лиски-Металлист" 16.09.2019., протокол от 19.09.2019 г. № 1.

5. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
2	Бессонова Наталья Викторовна	-----*	- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;	01.09.2020	Не имеет	Не имеет

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

3	Олейник Александр Анатолевич	-----	Лицо является Председателем Совета директоров данного юридического лица	10.06.2020	0,9	0,9
4	ООО «Лискисельмаш»	-----	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица;	08.04.2020	86,41	86,41
5	Олейник Александр Александрович	-----*	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	10.06.2020	Не имеет	Не имеет
6	Мецержкова Марина Викторовна		Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	10.06.2020	10	10
7	Олейник Дмитрий Александрович		Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	10.06.2020	Не имеет	Не имеет
8	Пересветова Юлия Евгеньевна		Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	10.06.2020	Не имеет	Не имеет

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между АО «Лиски - Металлист» и аффилированными лицами в 2020 году не было.

Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось.

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2020 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Лиски - Металлист», состоявшихся до отчетной даты, но не

АО Экспериментальный машиностроительный завод «Лиски – Металлист»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Главный бухгалтер



«26» февраля 2021 года