Акционерное общество
ТРЕСТ МЕХАНИЗАЦИИ СТРОИТЕЛЬНЫХ РАБОТ
197755,г.Санкт- Петербург , Приморское шоссе, д. 140,сооружение 2
тел/факс 311-28-12
ИНН 7821006728 КПП 781401001

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «ТМСР» за 2020 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Акционерное общество «Трест механизации строительных работ»
2	Сокращенное наименование	АО «ТМСР»
3	Юридический адрес	197755, г. Санкт-Петербург, Приморское шоссе, д.140, сооружение 2
4	Фактический адрес	197755, г. Санкт-Петербург, Приморское шоссе, д.140, сооружение 2
5	Генеральный директор	Петровский Олег Леонидович
6	Главный бухгалтер	Артеменко Наталия Александровна
7	Рег. номер (ОГРН)	1027812401341
8	Дата регистрации	15.11.1993
9	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7821006728 / 781401001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС №26 по Санкт-Петербургу
12	Дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства	10 августа 2017 года (на 18.12.19 в Реестре - № ЮЭ9965-19-7457505)
13	Наименование вида деятельности	ОКВЭД (ред.2) -52.24 – транспортная обработка грузов

АО «Трест механизации строительных работ» (АО «ТМСР») создано 15 ноября 1993 года. Уставный капитал Общества на 01 января 2020 года полностью оплачен и составил 44 861 (сорок четыре тысячи восемьсот шестьдесят один) рубль. Ведение реестра акционеров АО «ТМСР» осуществляется по Договору № 32-13/11-ВР от 22 октября 2013 года АО «Регистраторское общество «СТАТУС» ИНН 7707179242 КПП 781343001.

По состоянию на 31 декабря 2020 года состав акционеров АО «ТМСР» следующий:

Акционеры	Количество акционеров, шт.	Количество акций, шт.	Доля от УК, в %
Физические лица ВСЕГО, в том числе:	**285**	**34 481**	**76,86**
Бороноев Антон Асалханович (Финансовый директор АО «ТМСР»)	1	6 735	15,01
Гноенская Екатерина Геннадиевна	1	11 451	25,53
Усанов Юрий Борисович (Директор по развитию АО «ТМСР»)	1	4 432	9,88
Юридические лица ВСЕГО, в том числе:	**1**	**10 380**	**23,14**
ООО «СПБ ИНВЕСТ» ИНН 7813214467	1	10 380	23,14

Операции между связанными сторонами в 2020 году не осуществлялись.

Организация создана в целях получения прибыли, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и оказываемых услуг, внедрение передовых методов управления, развитие международных связей.

Основной вид деятельности: транспортная обработка грузов (ОКВЭД 2 – 52.24).

Высшим органом управления организации является Общее собрание акционеров Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. С 30 ноября 2015 года генеральным директором Общества назначен Петровский Олег Леонидович.

Информация о составе управленческого персонала

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Петровский Олег Леонидович
- Директор по развитию – Усанов Юрий Борисович
- Финансовый директор – Бороноев Антон Асалханович
- Главный бухгалтер – Артеменко Наталия Александровна

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Сведения об аренде недвижимого имущества.

Обществом по договорам с ФГУП «Дирекция по инвестиционной деятельности» заключены договора на аренду сооружений (причалов) по месту расположения :

1. Лисий Нос, г. Санкт-Петербург – Договор № 00-001618(19) от 01 июня 1994 года сроком до 01 июня 2043 года,
2. База Литке, г. Кронштадт – Договор № 00-001617(09) от 01 июня 1994 года сроком до 01 июня 2043 года.

Указанное имущество используются для осуществления основой деятельности (стоянка судов, перевалка грузов, погрузо-разгрузочные работы, прочие услуги) для получения дохода.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности .

Обществом по договорам с Комитетом по управлению государственным имуществом заключены договора на аренду причалов по месту расположения :

3. Лисий Нос (Горская), г. Санкт-Петербург, площадь 27 488 кв.м. – Договор № 00/ЗД-01215 (17) от 01 августа 2000 года сроком до 01 июня 2043 года,
4. База Литке, г. Кронштадт, площадь 22 661 кв.м. – Договор № 09/ЗД-00292 от 20 октября 1998 года сроком до 01 июня 2043 года.

АО «ТМСР» также сообщает, что на балансе Общества автотранспортные средства, аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	195112, СПб, Малоохтинский пр.,д. 64, лит.А	БИК 044030790, к/с 30101810200000000790	Расчетный (рубли)	40702810021000000937

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Наименование	Офис г. Кронштадт
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождения	197760, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Посадская , д. 41
Расчетный счет	нет
Руководитель	Генеральный директор Петровский Олег Леонидович
Форма отчетности	Нет отдельной формы отчетности

Информация о дочерних и зависимых обществах

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Численность работников на 31.12.20 г. составляет 8 человек, в том числе женщин -3 человека.

Средняя зарплата в 2020 году – 36 144 руб. в месяц, зарплата генерального директора – 38 500,00 в месяц. ФОТ основного управленческого персонала за 2020 г - 461 717,01, НДФЛ 13% с него – 60 023,00 , начислены взносы в бюджет и внебюджетные фонды с ФОТ основного управленческого персонала- 29 825,95.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством АО «Трест механизации строительных работ» (АО «ТМСР») в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство АО «Трест механизации строительных работ» в лице генерального директора Петровского Олега Леонидовича.

АО «ТМСР» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества на 2020 г

Учетная политика для целей бухгалтерского учета (утв. Приказом от 29.12.17 № 10 , Приказом от 31.12.2019 № 5):

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6.При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.
7. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются и отражаются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».
8. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2016 году создаются и отражаются на счете 96.
9. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
10. Условно-переменные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место или по дате поступления документа.
11. Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 26 «Общехозяйственные расходы», без распределения этих затрат по отдельным объектам калькулирования. Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".
12. Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.
14. Общество сумму условно-переменных расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.
15. На конец 2020 года были сформированы оценочные резервы (по сомнительным долгам и резервы предстоящих расходов).
16. Факт оказания аудита и других сопутствующих услуг, например услуги по бухгалтерскому сопровождению и консультированию по вопросам применимого законодательства, отражаются на дату подписания акта приема-сдачи оказанных услуг (выполненных работ).

17. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Учетная политика для целей налогового учета
(утв. Приказом от 29.12.17 № 12, Приказом от 31.12.2019 № 5):

1. *Организация применяет УСНО с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».*
2. *Организация применяет право на уменьшение исчисленной по итогам налогового периода налоговой базы на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов. Под убытком понимается превышение расходов, определяемых по правилам ст.346.16 НК РФ над доходами, определяемыми по правилам ст.346.15 НК РФ. Убыток, понесенный организацией при применении иных режимов налогообложения, не применяется. Перенос убытка осуществляется на будущие налоговые периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором был получен этот убыток.*

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.20 по 31.12.20 АО «ТМСР» оказывало следующие виды работ/услуг:

Выручка без НДС	2020 год, руб.	2019 год, руб.	Изменение, %	Доля, %
Стоянка судна у причальной стенки	13 097 239,34	11 206 577,81	+16,9	74,7
Компенсация расходов на электроэнергию по счетчикам	2 572 921,60	1 979 883,97	+30,0	14,7
Услуги	638 400,00	235 602,00	+171	3,8
Услуги хранения имущества на причале	1 199 727,86	796 001,00	+50,7	6,8
Итого:	17 535 239,70	14 148 064,65	+23,9	100

Затраты АО «ТМСР»:

Вид затрат	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.	Изменение, в %
Материальные расходы	152	291	-47,7
Оплата труда	3 036	2 844	+6,8
Страховые взносы	737	903	-18,4
Амортизация	58	33	+75,6
Аренда земли	1 219	1 216	+0,2
Аренда фед.имущ.	2 047	2 012	+1,7
Расходы на охрану	3 373	2 203	+53,1
Ведение реестра акц-в	129	143	-9,8
Услуги банка	43	54	-20,4
Транспортный налог	1	23	-95,6
Обязательный аудит	70	70	0
Текущий ремонт ОС	226	-	100
Юридич.сопровождение	600	600	0
Электроэнергия	4 518	4 347	+3,9
Резерв по сомнительным долгам	2 035	970	+110
Проценты к уплате	1 660	1 314	+26,3
Прочие расходы	1 205	787	+53,1
Итого затрат:	21 109	17 810	+18,5

Налоговая нагрузка АО «ТМСР» :

Налог/Взнос	2018, тыс.руб.	2019, тыс. руб.	2020, тыс. руб.	20 к 19,%
НДФЛ	381	370	395	+6,8
НДС	-	-	-	0
Транспортный налог	222	24	-	0
Плата за водопользование	0	-	84	100
Сбор за негативное возд.на окр.среду	-	-	-	0
Страховые взносы в фонды	930	903	739	-18,6
Налог УСНО 7% (Д-р)	155	141	167	+18,4
ИТОГО :	**1 688**	**1 438**	**1 688**	**-17,4**

Средняя зарплата, руб.	28 798	29 627	36 144	+22
Выручка, тыс.руб.	16 015	14 148	17 535	+23,9
Налоговая нагрузка к выручке, %	**15,5**	**10,5**	**4,7**	**-55,1**

Основные заказчики в 2020 году

Контрагенты	Обороты за 2020 г.	
	Оказано услуг/работ	Получено денежных средств
«Афос логистик» ООО ИНН 7805444643	477	452
БТК "БАЛТ-ЮС" ИНН 7813097061	1 174	1 362
Галс ООО ИНН 7813112578	1 733	1 688
«БПТК «АЛЬЯНС» ООО ИНН 7805616420	838	718
МАГНАТ КПО ИНН 1655273434	870	1 027
«БФИ» ООО ИНН 7743617572	702	702
МТА ЛОГИСТИКА ООО ИНН 7843307479	1 803	1 829
РОСМОРПОРТ ФГУП ЗСБФ ИНН 7702352454	2 322	2 404
Прочие покупатели	7 616	6 733
Итого	17 535	16 915

Внеоборотные активы (тыс.руб.)

Внеоборотный актив	На 01 января 2020 г.		За 2020 год			На 31 декабря 2020г.	
	Первонач. Стоим-ть	Накопл. Аморт.	Поступило	Выбыло	Начислена амортиз.	Первонач. Стоим-ть	Накопл. Аморт.
Основные средства(счет01,02)							
Сооружения	4 296	(4 138)	378	-	(28)	4 646	(4 166)
Оборудование	525	(521)	146		(28)	643	(549)
Хоз.инвент.	317	(280)	-		(2)	315	(282)
Итого ОС:	5 138	(4 939)	524		(58)	5 604	(4 939)
Незавершенные капитальные вложения (счет 08)							
Временное каркасное строение	127		-			127	
Система видеонаблюдения	2 059		-			2 059	
Забор с МОБИДИК	59			59		0	
Проект.докум. пункта пропуска	3 670					3 670	
Итого счет 08:	5 915					5 856	
Итого стр.1150 Формы № 1:		**6 114**					**6 521**

Информация о займах полученных

Займодавец	Сальдо на 01.01.20	Обороты за период		Сальдо на 31.12.20	Срок погашения
		Погашено	Получено		
Долгосрочные займы всего (строка 1410 Формы №1):	*51 130 800,00*		*550 000,00*	*51 680 800,00*	
А.С.М. ООО	**2 970 000,00**			**3 520 000,00**	
Договор займа 7-2017 от 10.07.17 9 %	200 000,00			200 000,00	31.12.202
Договор займа № 10-2018 от 10.10.18 9%	820 000,00			820 000,00	31.12.202
Договор займа № 9-2018 от 05.06.18 9%	1 150 000,00			1 150 000,00	31.12.202
Договор займа 9% № 03/06 от 03.06.2019	800 000,00			800 000,00	31.12.202
Договор займа № 09-2020 от 29.09.20 4,5%			350 000,00	350 000,00	31.12.2021
Договор займа № 4-2020 от 08.04.20 3%			200 000,00	200 000,00	31.12.202
Гноенская Екатерина Геннадиевна	**6 500 000,00**			**6 500 000,00**	31.12.202
Договор 02-2016 от 26.05.16 беспроцентного займа	6 500 000,00			6 500 000,00	31.12.202
Спиридонов Сергей Михайлович	**41 200 800,00**			**41 200 800,**	
Дог.№ 01-2015 от 27.03.2015г. 10 млн	10 000 000,00			10 000 000,00	31.12.202
Договор займа № 01-2014 от 24.04.14 (6 млн.)	6 000 000,00			6 000 000,00	31.12.202
Договор займа № 01-2017 от 07.02.17 (1,4 млн.) 9%	1 400 000,00			1 400 000,00	31.12.202
Договор займа № 03-2016 от 05.10.16 (1,5 млн.) 9%	1 500 000,00			1 500 000,00	31.12.202
Договор займа № 05-2013 от 13.05.2013 6 млн руб	3 990 800,00			3 990 800,00	31.12.202
Договор займа № 05-2017 от 22.05.17 9%	5 170 000,00			5 170 000,00	31.12.2021
Договор займа № 06-2017 от 20.06.17 (0,8 млн.) 9%	800 000,00			800 000,00	31.12.2021
Договор займа № 08-2013 от 12.08.2013 6 млн руб	6 000 000,00			6 000 000,00	31.12.2021
Договор займа № 09-2013 от 26.08.13	3 225 000,00			3 225 000,00	31.12.2021
Договор займа № 04-2016 от 22.12.16 9%	3 115 000,00			3 115 000,00	
Усанов Юрий Борисович	**460 000,00**			**460 000,00**	31.12.2020

Займодавец	Сальдо на 01.01.20	Обороты за период		Сальдо на 31.12.20
		Уплачено	Начислено	
Проценты к уплате по договорам займа (входят в строку 1520 Формы № 1)	**3 384 424,57**	**0,00**	**1 313 305,62**	**3 384 424,57**
А.С.М. ООО	**334 292,13**		**275 761,03**	**610 053,16**
Договор займа 7-2017 от 10.07.17 9 %	44 580,85		18 000,00	62 580,85
Договор займа № 10-2018 от 10.10.18 9%	88 863,33		73 800,00	162 663,3
Договор займа № 9-2018 от 05.06.18 9%	161 494,52		103 499,98	264 994,50
Договор займа № 03/06 от 03.06.2019 9%	39 353,43		72 015,63	111 369,06
Договор займа № 09-2020 от 29.09.20 4,5%			4 045,09	4 045,09
Договор займа № 4-2020 от 08.04.20 3%			4 400,33	4 400,33
Спиридонов Сергей Михайлович	**3 050 132,44**		**1 384,057,29**	**4 434 189,73**
Договор займа № 01-2017 от 07.02.17 9%	365 227,34		126 000,00	491 227,34
Договор займа № 03-2016 от 05.10.16 9%	437 458,93		440 380,63	877 839,56
Договор займа № 04-2016 от 22.12.16 9%	847 943,94		280 376,99	1 128 320,63
Договор займа № 05-2017 от 22.05.17 9%	1 217 427,82		465 299,97	1 682 727,79
Договор займа № 06-2017 от 20.06.17 9%	182 074,41		72 000,00	254 074,41

АО «ТМСР» с 01 января 2016 года применяет режим налогообложения УСНО «доходы минус расходы», в связи с чем не начисляет и не уплачивает налог на имущество, налог на прибыль, НДС.

Расчет налога в связи с применением УСН «Доходы минус расходы»

Вид дохода	Сумма, руб.	Вид расхода	Сумма, руб.
Поступления от покупателей	16 657 436,53	Отплата труда	2 033 087,57
		Страховые взносы	698 453,00
		Плата за водопользование	85 600,00
		Услуги банка	46 238,00
		Оплата услуг поставщиков	13 081 508,98
Итого доходов:	16 657 436,53	Итого расходов:	15 944 887,55
Разница Доходы минус Расходы			712 548,98
Налог УСН за 2020 г. – минимальный налог – 1% от Доходов			**166 574**

Чистые активы

Чистые активы на 31.12.2019 г. составили минус 50 051 тысяч рублей, на 31.12.2019 г. составили минус 47 428 тысяч рублей. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода меньше уставного капитала в 1 112 раз. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение АО «ТМСР» и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако, не смотря на финансовую ситуацию в стране, полагаясь на заключенные в 2020 году контракты, Общество выражает уверенность, что динамика чистых активов к концу 2020 г. будет иметь положительное значение, финансово-хозяйственная деятельность Общества будет непрерывна.

Оценочные обязательства

В 2020 г. Обществом создан резерв на оплату неиспользованных отпусков для целей бухгалтерского учета и отражен на счете 96, резерв по сомнительной задолженности ежемесячно инвентаризируется и результат отражается по счету 63.

Условные факты хозяйственной деятельности

- Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

Чрезвычайные события и их последствия

В 2020 году чрезвычайные события не происходили.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая приостановление транспортных сообщений, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились, стал нестабильным по отношению к основным мировым валютам курс российского рубля. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы АО «ТМСР». Достоверная оценка влияния и экономических последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны для прогнозирования.

Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Информация о сегментах.

В АО «ТМСР» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.



Генеральный директор Петровский О.Л.

Главный бухгалтер Артеменко Н.А.