

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год ЗАО «МРС»

1. Общие сведения

- 1.1 Закрытое акционерное общество ЗАО «МРС»
- 1.2 Юридический и фактический адрес: 299011, Российская Федерация, город Севастополь, улица 4-ая Бастионная, дом 25
- 1.3 Дата регистрации: 31 августа 2014 года.
- 1.4 ОГРН: 1149204011351
- 1.5 ИНН: 9204006007
- 1.6 КПП: 920401001
- 1.7 Зарегистрировано в ИФНС России по Ленинскому району г. Севастополя, свидетельство о госрегистрации 34 №004183384
- 1.8 Уставный капитал: 29815,90 (Двадцать девять тысяч восемьсот пятнадцать рублей 90 коп) оплачен полностью.
- 1.9 Основной вид деятельности: 52.22 – Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.
- 1.10 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 51 человек.
- 1.11 Имеются Представительство в ЮАР и обособленное подразделение в г. Керчи.
- 1.12 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом директора №78/1 от 16.09.14г с дополнениями Пр.146 от 30.12.15г, Пр. №130 от 30.12.16г, Пр. №28/1 от 14.10.2019г.
- 2.2 Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.3 Приобретение материально-производственных запасов отражается по фактической себестоимости.
- 2.4 Списание материально-производственных запасов в производство производится по способу ФИФО.
- 2.5 Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке.
- 2.6 Оценочным обязательством предприятия признается величина предстоящих в текущем году расходов на оплату отпусков. Платежи в резерв рассчитываются и отчисляются ежемесячно как процент от суммы фактических расходов на оплату труда за месяц с учетом страховых взносов.
- 2.7 Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

3. Основные показатели деятельности

3.1 В отчетном году доход ЗАО «МРС» составил:

По основному виду деятельности	85 135 тыс. рублей
По сдаче в аренду помещений	3 956 тыс. рублей
Прочие доходы	4 970 тыс. рублей.

3.2 Расходы, связанные с производством и реализацией: 76 461 тыс. рублей.

3.3 Прочие расходы: 5 148 тыс. рублей, в том числе :

Банковское обслуживание 259 тыс. рублей
Резерв по сомнительным долгам 2 998 тыс. рублей
Прочие 1 891 тыс. рублей

4.Связанные стороны

Связанными сторонами ЗАО«МРС» являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	ФАУ «Российский морской регистр судоходства»	Ст. 4 Закона о конкуренции: «лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».
3	Борисов И.В.	Директор, Член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.

В течение 2020 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование	Вид операций	Номер и дата Договора
1	ФАУ «Российский морской регистр судоходства»	Договор возмездного оказания услуг	326-184-20/20-51417 от 09.01.2020г.
2	ФАУ «Российский морской регистр судоходства»	Лицензионный договор	326-184-R/20-18179 от 01.01.2020г.
3	ФАУ «Российский морской регистр судоходства»	Договор возмездного оказания услуг	326-184-19-338830 от 30.12.2019г.
4	ФАУ «Российский морской регистр судоходства»	Договор возмездного оказания услуг	326-184-20-43616 от 19.02.2020г.
5	ФАУ «Российский морской регистр судоходства»	Договор возмездного оказания услуг	326-184-19-338041 от 09.12.2019г.
6	Борисов И.В.	Трудовой договор	2019/50 от 27.11.2019г.

5. Раскрытие отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНА в сумме 600 тыс. руб по резерву сомнительных долгов в БУ;
- признания ОНО в сумме 25 тыс руб по приобретенным основным средствам в БУ;
- погашения ОНО в сумме 32 тыс руб по материалам и ОС в БУ.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность ЗАО «МРС» не происходили.

7. Применимость допущения непрерывности деятельности

ЗАО «МРС» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

8. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается величина предстоящих в текущем году расходов на оплату отпусков. Платежи в резерв рассчитываются и отчисляются ежемесячно как процент от суммы фактических расходов на оплату труда за месяц с учетом страховых взносов.

Согласно утвержденной сметы ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков на 2020 год составил 9,0%.

22.03.2021г.

Директор



И.В.Борисов

Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "Морской Регистр Судостроения"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	37 347	39 716	41 209
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	600	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	125	175	25
Запасы	1210	257	346	181
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
Дебиторская задолженность*	1230	16 547	9 895	21 469
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 876	23 248	25 189
Прочие оборотные активы	1260	4	-	148
ИТОГО активы	-	68 756	73 382	88 221
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	53	60	73
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 128	4 255	6 456
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 945	1 700	1 672
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	7 126	6 015	8 201
Стоимость чистых активов	-	61 630	67 367	80 020

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	134	(185)	(134)	-
	5250	за 2019г.	-	1 200	(66)	(1 200)	-
в том числе:							
Ультратбук Huawei MateBook D14	5241	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion 15.6" 15-cw1037ur (FHD/IPS) AMD Ryzen 5	5242	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 15.6" (A515-44G-R18H)(FHD/IPS) AMD Ryzen 3	5243	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Лодка Адмирал 305 CL,серая (с мотором Suzuki DF 2,5 S и якорем Кошкой)	5244	за 2020г.	-	-	(75)	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прицеп МЗСА 8177Б.101-05 (с колесом опорным в сборе)	5245	за 2020г.	-	-	(57)	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Серверный комплекс Xeon	5246	за 2020г.	-	-	(53)	-	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации Керчь	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	135	-	(135)	-
Автомобиль Toyota Yaris	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	965	-	(965)	-
Сканер Avision AD260	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук 15.6" HP Pavilion 15-cw1005ur (FHD/IPS) AMD Ryzen 7		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Автомобиль Mitsubishi Lancer 1,6 JLN		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	(66)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



(подпись)
Борисов Игорь
Валентинович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Игорь Валентинович Борисов
 (подпись)
 Руководитель

Борисов Игорь Валентинович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																за 2020г.	за 2019г.	за 2020г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	12 765	(2 870)	16 321	-	(9 541)	-	(8 037)	-	(2 870)	-	(2 870)	-	-	-	19 545	(2 998)
	5530	за 2019г.	23 034	(1 565)	7 732	-	(18 001)	-	(15 158)	-	(1 565)	-	(1 565)	-	-	-	12 765	(2 870)
Авансы выданные	5511	за 2020г.	10 678	(2 870)	14 723	-	(8 037)	-	(111)	-	(2 870)	-	(2 870)	-	-	-	17 364	(2 998)
	5531	за 2019г.	18 207	(1 565)	7 629	-	(15 158)	-	(47)	-	(1 565)	-	(1 565)	-	-	-	10 678	(2 870)
Прочая	5512	за 2020г.	214	-	275	-	(111)	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-	378	-
	5532	за 2019г.	163	-	98	-	(1393)	-	(2 796)	-	-	-	-	-	-	-	214	-
Итого	5513	за 2020г.	1 873	-	1 323	-	(9 541)	-	(8 037)	-	(2 870)	-	(2 870)	-	-	-	19 545	(2 998)
	5533	за 2019г.	4 664	-	5	-	(18 001)	-	(15 158)	-	(1 565)	-	(1 565)	-	-	-	12 765	(2 870)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	12 765	(2 870)	16 321	-	(9 541)	-	(8 037)	-	(2 870)	-	(2 870)	-	-	-	19 545	(2 998)
	5520	за 2019г.	23 034	(1 565)	7 732	-	(18 001)	-	(15 158)	-	(1 565)	-	(1 565)	-	-	-	12 765	(2 870)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 255	3 945	-	(3 036)	(36)	X	X	5 128
	5560	за 2019г.	6 456	2 764	-	(4 965)	-	-	-	4 255
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	23	46	-	(19)	-	-	-	50
	5561	за 2019г.	49	17	-	(43)	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 513	3 708	-	(3 014)	(36)	-	-	4 171
	5562	за 2019г.	3 889	2 747	-	(3 123)	-	-	-	3 513
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	719	191	-	(3)	-	-	-	907
	5563	за 2019г.	2 518	-	-	(1 799)	-	-	-	719
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	4 255	3 945	-	(3 036)	(36)	X	X	5 128
	5570	за 2019г.	6 456	2 764	-	(4 965)	-	X	X	4 255

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 148	1 382
Расходы на оплату труда	5620	41 541	45 905
Отчисления на социальные нужды	5630	12 004	12 957
Амортизация	5640	2 470	2 674
Прочие затраты	5650	19 298	21 060
Итого по элементам	5660	76 461	83 978
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 461	83 978

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

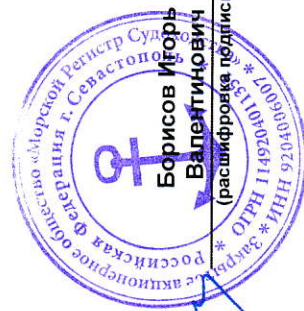


Руководитель _____
 (подпись) **Борисов Игорь Валентинович**
 (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (123)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 700	3 564	(3 195)	(123)	1 945
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Борисов Игорь
Валентинович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.