Акционерное общество
"ВОСТОКМОНТАЖМЕХАНИЗАЦИЯ"
455007,г.Магнитогорск, ул.Кирова,126/1, ИНН 7446005062, ОКПО 21500310, ОКОНХ 61135
Р\счет 40702810507460071737 в ОАО «Челиндбанк» г. Челябинск БИК 047501711
Кор.счет 30101810400000000711 , тел: 24-17-62, 24-73-65 факс: 24-75-47.E-mail: vmm074@gmail.com

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование организации: акционерное общество «Востокмонтажмеханизация».

Краткое наименование: АО «ВММ».

Юридический адрес: 455026, г. Магнитогорск, ул. Гагарина, д. 35, офис 211.

Фактический адрес: 455007, г. Магнитогорск, ул. Кирова, д. 126/1.

Дата государственной регистрации:19.09.1995г.

основной государственный регистрационный N 1027402236124

ИНН 7446005062; КПП 745601001.

Уставный капитал общества составляет: 61 850 руб.

Сведения о бенефициарных владельцах общества:

Бенефициарными владельцами, лицами, прямо имеющими более 25%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия АО «ВММ» являются граждане РФ:

- Козлов Александр Егорович -44,53%
- Козлов Сергей Егорович – 43,90%

Органом управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров;
2. Директор (единоличный исполнительный орган).

Состав Акционеров **АО «Востокмонтажмеханизация»**:

ФИО Акционера	Адрес места регистрации	Категория ЦБ	Кол-во акций	Номинал	Доля в УК, %
Козлов Александр Егорович	455000,г. Магнитогорск, ул. Ломоносова 19-7	Обыкновенные акции	551	50	44,53
Козлов Сергей Егорович	455023,г. Магнитогорск, ул. Октябрьская 38-68	Обыкновенные акции	543	50	43,90
Физические лица		Обыкновенные акции	143	50	11,57

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В учредительные документы внесено изменение в части организационно-правовой формы: Общество переименовано в непубличное акционерное общество. Полное наименование: "АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВОСТОКМОНТАЖМЕХАНИЗАЦИЯ". Редакция Устава Общества утверждена решением годового общего собрания акционеров ЗАО "Востокмонтажмеханизация" (протокол от 05 июня 2019 года).

24 июня 2019 года внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы Общества, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером

(ГРН) 2197456653744.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и дочерних обществ.

Основным видом деятельности общества является доходы от сдачи в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании закона №209-ФЗ от 24.07.2007 г.

Государственную помощь и субсидии Общество в 2020 году не получало.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. общество подлежит обязательному аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Директор – Козлов Александр Егорович.

Главный бухгалтер – Руководитель Общества принял ведение бухгалтерского учета на себя.

Общество в 2020г. не выступало в качестве подрядчиков либо субподрядчиков в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, соответственно ПБУ 2/2008 не применялось (п. 1 и п.2 ПБУ 2/2008).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учёту, утверждённых Приказами Минфина России. Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путём переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность и пояснения представлены в тысячах российских рублей. Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности

Обязательства с обеспечением в 2020 году у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств.

2.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Сложившаяся в последние годы нестабильная экономическая ситуация, а также эпидемиологическая ситуация продолжает оказывать негативное влияние на деятельность и формирование бухгалтерской отчетности Общества. Финансовый анализ хозяйственной деятельности показывает, что в 2020 г. получена прибыль, но все же недостаточная для того, чтобы перекрыть убытки прошлых периодов. Это связано не столько с ростом затрат, сколько с недостаточностью объема продаж в целом. Правительством Российской Федерации предприятия, получающие доходы от сдачи в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) не признаны наиболее пострадавшими от распространения коронавирусной инфекции.

3. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Применяется автоматизированная форма учета с использованием программы «1С Бухгалтерия».

В качестве форм первичных учетных документов используются электронные аналоги унифицированных форм, утвержденных Роскомстатом РФ и используемых автоматизированной формой 1С.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные расходы (Счет 26) в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в Д-т счета 90.8 «Управленческие расходы» («Директ костинг»).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Планируются изменения учетной политики на 2021 год, в связи с введением нового стандарта ФСБУ 5/2019 , и изменением правила учета запасов. Последствия изменений учетной политике будут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

При списании материалов и товаров, их оценка производится по способу средней себестоимости.

Резерва под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Общество не применяет ПБУ18/2, так как применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль

При формировании отчетности Общество не корректировало дебиторскую задолженность на отчетную дату путём создания резерва по сомнительным долгам, так как на 31 декабря 2019 года сомнительная задолженность отсутствует.

Обществом на 31 декабря 2020 года создан резерв на оплату отпуска работникам.

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 г. по сравнению с 2019 г. предусмотрено в части изменений законодательства.

Перед составлением БФО была проведена инвентаризация активов и обязательств на дату 31.12.2020г.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения: Объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н.

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Ведение налогового учета, а также контроль за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период осуществляется директором Общества.

Налогооблагаемые доходы организации подразделяются на:

- доходы от сдачи в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);

-доходы от выполнения работ строительных специализированных, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 43.99);

- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 НК РФ.

Состав расходов организации, учитываемых в целях налогообложения, определяется в соответствии со ст. 346.16 НК РФ.

Налоговым периодом по единому налогу признается календарный год, авансовые платежи уплачиваются по итогам отчетного периода

Налоговый учет ведется автоматизированным способом – с использованием средств вычислительной техники (программа «1С: Предприятие»).

В части изменений учетной политики для целей налогового учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом, никаких изменений не произошло.

4. Наличие земельных участков

ЗАО «ВММ» принадлежит земельный участок по адресу г. Магнитогорск, ул. Кирова, 126/1 площадью 11119 кв. м.

5. Финансово-хозяйственная деятельность. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса, приведена в пояснениях к данным формам отчетности.

Основным видом деятельности общества является доходы от сдачи в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Выручка за 2020 г. от реализации по основной деятельности составила 6 903 тыс. руб., что составляет 100 %, от общей суммы реализации 6 903 тыс. руб.

Расходы за 2020 г. составили 5 471 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость от продаж 4 908 тыс. руб., в том числе:
  -амортизация 42 тыс. руб.;
  -зарплата 2 265 тыс. руб..;
  -страховые взносы 486 тыс. руб.;
  -материальные расходы 131 тыс. руб.;
  -коммунальные услуги 1 861 тыс. руб.;
  -услуги связи 40 тыс. руб.;
  -прочие расходы 83 тыс. руб.
- управленческие расходы 1 754 тыс. руб., в том числе:
  -амортизация 104 тыс. руб.;
  -налоги 102 тыс. руб.;
  -материальные затраты 665 тыс. руб.;
  -прочие расходы 155 тыс. руб,;
  -ремонт основных средств 665т.руб.;
  -услуги связи 63 тыс. руб..

Внереализационные доходы составили 98 тыс. руб., в том числе:

- реализация ОС 70 тыс. руб.;
- оценочные обязательства 28 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 381 тыс. руб. в том числе:

- 15 тыс. руб. услуги банка;
- 1 тыс. руб. прочие расходы;
- 365 тыс. руб. списание дебиторской задолженности.

6. Информация о наличии и движении активов и обязательств общества

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложениях приведена в разделе 2 Приложения № 3 к бухгалтерской финансовой отчетности, являющегося неотъемлемой частью годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2020 год.

Информация о наличии и движении Финансовых вложений в разделе 3 Приложения № 3 к бухгалтерской финансовой отчетности, являющегося неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложении в разделе 2 Приложения № 4 к бухгалтерской финансовой отчетности, являющегося неотъемлемой частью годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2020 год.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по видам и величины приведена в разделе 5 Приложения № 3 к бухгалтерской финансовой отчетности, являющегося неотъемлемой частью годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2020 год.

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 4 145 тыс. руб. - сомнительной задолженности не выявлено.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 4979 тыс. руб., в том числе просроченной – 0 руб.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров.

Авансы, полученные от покупателей и авансы, перечисленные поставщикам, отражены в Бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5 Приложения № 3 к бухгалтерской финансовой отчетности, являющегося неотъемлемой частью годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2020 год.

Сумма задолженности по кредитам и займам у общества на 31.12.2020 г. составляет 3 698 тыс. руб., проценты к уплате 0 руб.

7.Социальные показатели

Среднесписочная численность работников общества за 2020 г. 5 человек.

Затраты на оплату труда общества 2 163 888,02 рублей.

Суммы начисленных взносов от заработной платы 462 349,31 рублей.

8. Сведения о капитале

Капитал общества 147 т. руб. в т.ч. уставной капитал 62 т. руб., переоценка внеоборотных активов 6 197 т. Руб.; непокрытый убыток 6 112 т. руб.

Информация о базовой доходности на одну акцию

Дата	Количество акций, шт.	Номинал акций, руб.	Чистая прибыль (строка 2400 ОФР), тыс. руб.	Базовая доходность (потери) на одну акцию, руб.
1	2	3	4	5
Остаток на 31.12.2019 г.	1 237	50	(510)	(0,412)
Остаток на 31.12.2020 г.	1 237	50	18	0,01455

По строке **2900** «Отчета о финансовых результатах» информация о базовой доходности на акцию не отражается, так как показатель менее 1 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.20 г. 147 тыс. руб. Общество стремиться к их увеличению

Дивиденды

В 2020 году акционерным обществом дивиденды учредителям не выплачивались.

9. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами для Общества являются:

- Козлов Александр Егорович (генеральный директор Общества), акционер, владеющий 44,53% акций. В 2020 году ему выплачивалась ЗП.
- Козлов Сергей Егорович, акционер, владеющий 43,90% акций. Не является работником Общества. В 2020 году никакого влияния на деятельность Общества не оказывал.

9. Арендованные ОС

Общество не арендует основные средства.

10. Списанная в убыток задолженность

У Общества безнадежная к взысканию задолженность не платежеспособных дебиторов отсутствует.

11. Информация по отчетным сегментам.

Общество выделяет два сегмента;

1. По основным покупателям (заказчикам) товаров (работ, услуг). Это:

   - ОАО "ВЫМПЕЛКОМ" ИНН 7713419774. В 2020 году получен доход на сумму 202 942,01 рублей, что составляет 2,9% от общей выручки по основной деятельности;

   - ООО "Магнитогорские тентовые конструкции" ИНН 7444043584. В 2020 году получен доход на сумму 96 385,26 рублей, что составляет 1,4% от общей выручки по основной деятельности;

   - ООО "ГИДРОСТРОЙСЕРВИС" ИНН 7445042953. В 2020 году получен доход на сумму 1 799 505,36 рублей, что составляет 25,8% от общей выручки по основной деятельности;

   - ЗАО "СОТ" ИНН 7449044694. В 2020 году получен доход на сумму 291 000,00 рублей, что составляет 4,2% от общей выручки по основной деятельности.

   - ООО "Эксперт Упак" ИНН 7447092332. В 2020 году получен доход на сумму 4 337 288,87 рублей, что составляет 62,2% от общей выручки по основной деятельности.

2. По географическому признаку:

   Товары (работы, услуги) отгружаются преимущественно на территории Челябинской области.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместную деятельность общество не осуществляет.

13. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, требующих отражения в отчетности за 2020 год, в хозяйственной деятельности общества не произошло. Общество не имеет на отчетную дату незавершенных судебных разбирательств, неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданных до отчетной даты гарантий, поручительств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другим аналогичным фактам.

14. Анализ финансовых показателей деятельности общества в 2020году.

Технико-экономические показатели за 2019-2020 гг.

Показатели	2019 г.	2020 г.	Изменения, +/-	Темп роста, %
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	5 087	6 903	1 816	35,7
2. Средняя численность, чел.	5	5	-	-
3. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), тыс. руб.	4 635	4 908	273	5,9
4.Управленческие расходы, тыс. руб.	835	1 629	794	95,1
5.Коммерческие расходы, тыс. руб.	-	-	-	-
6. Затраты на 1 руб. реализованной услуги ((п.4+п.3+п. 5/п.1), руб.	1,1	0,95	-0,15	-0,14
7. Прибыль от продаж, тыс. руб.	(383)	366	749	111,5
8. Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	(510)	18	528	103,5
9. Оборотные активы, тыс. руб.	5 199	5 821	622	12
10. Внеоборотные активы, тыс. руб.	3 249	3 103	-146	-5
11. Валюта баланса, тыс. руб.	8 448	8 924	476	5,6
13. Коэффициент рентабельности всего капитала (п.7 / п. 11), %	-4	4,1	8,1	202,5
14. Коэффициент рентабельности продаж (п.8/ п.1), %	-10	0,26	10,26	102,6
оборотных активов (п.8 / п.9), %	-10	0,31	10,31	103,1
16. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов (п.8 / п.10), %	-15	0,58	15,58	103,9

Как видно из показателей таблицы по итогам 2020 года Общество получило большую выручку при меньших затратах; убытки имеют тенденцию уменьшения, Общество не потеряет свою финансовую устойчивость.

15. Экологические показатели

15.1 Образование отходов

Обществу выдано свидетельство о присвоении кода объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду 7 5 - 0 2 7 4 - 0 0 1 4 9 3 - П и IV-й категории, негативного воздействия на окружающую среду.

15.2 Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу

Организованных источников выбросов вредных веществ в атмосферный воздух и сбросы загрязняющих веществ в водные объекты отсутствуют.

15.3 Затраты на мероприятия по охране окружающей среды

Общество не несет каких-либо расходов, так как в процессе хозяйственной деятельности не образуются отходы 1,2,3 класса опасности для окружающей среды

15.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В процессе хозяйственной деятельности в 2020 году Обществом понесены затрат на

энергетические ресурсы:

- электроэнергия на сумму 1 729 891,34 рублей;
-газа на сумму 447 553,67 рублей;
- воды на сумму 71 773,99 рублей.

16. Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга

17. Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В 2020 году в Обществе не осуществлялся прием на работу бывших госслужащих. Работники Общества на государственные должности не переходили.

18. Сведения, указанные на забалансовых счетах.

Обществом в 2020 году на забалансовых счетах не отражены никакие факты хозяйственной жизни.

19.Информация о соблюдении требования продолжающейся деятельности (Планы на будущее)

Общество способно продолжать свою деятельность в нормальном режиме и не предполагает сокращение масштабов деятельности. Стратегия развития Общества заключается в увеличении объёмов оказанных услуг, посредством расширения клиентской базы и снижении издержек производства.

В 2021 году планируется увеличение объемов продаж, рост чистых активов.

Директор Козлов А.Е.
«18» Марта 2021 года