

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности АО «РМС»
за 2020 год**

г. Ростов Ярославская область

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ростовский межотраслевой сервис».

Правопреемник ОАО «Рынок»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «РМС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 152150, Ярославская область, г. Ростов, ул. К.Маркса, д.30

Почтовый адрес: 152150, Ярославская область, г. Ростов, ул. К.Маркса, д.30

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

152150, Ярославская область, г. Ростов, ул. К.Маркса, д.30

Телефон: (48536) 6-14-59; Факс: (48536) 6-28-94;

Электронная почта: rrinok@yandex.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «Рынок» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области 28 апреля 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1127609000639, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 76 № 002678469. Переименовано 12.03.2020 года в АО «Ростовский межотраслевой сервис» на основании Распоряжения УМИ РМР №19 от 03.03.2020 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7609026103**

Код причины постановки на учет (КПП): **760901001**

Правовое положение АО «РМС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «РМС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

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

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «РМС» (далее – Общество) составляет 2 607 000,0 (Два миллион шестьсот семь тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 2 607 (Две тысячи шестьсот семь) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	2 607 000	0	2 607 000	100%
в том числе:					
УМИ администрации РМР	шт.	2 607 000	0	2 607 000	100%

Данные о ценных бумагах

В ноябре 2012 года было проведено размещение обыкновенных акций АО «РМС». На основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе № 73-12-1678/пз-и от 15.11.2012 г. была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг АО «РМС».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-15135-А от 15.11.2012 г.

100% акций настоящего выпуска ценных бумаг АО «РМС» приобретено Ростовским муниципальным районом Ярославской области и лице управления муниципального имущества администрации Ростовского муниципального района Ярославской области.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2012	31.12.2019
УМИ администрации РМР	100%	100%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 5 от 14.12.2012) утвержден Регистратор - Открытое акционерное общество «Регистратор НИКойл», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «РМС» на основании договора № ДПФЯР/0043-РЕГ2012 от 19 декабря 2012 года.

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Регистратор НИКойл»

Сокращенное фирменное наименование:

ОАО «Регистратор НИКойл»

ИНН 7730081453

Почтовый адрес: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д.8

Место нахождения: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д.8

Фактический адрес: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д.8

Телефон: (4852) 73-97-45, 73-93-14

(495)-926-8160

ОАО «Регистратор НИКойл» 07 июля 2014 года реорганизовано путем присоединения

АО «Независимая регистраторская компания»

ИНН 7705038503

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18

Ярославский филиал АО «Независимая регистраторская компания»

Место нахождения: 150000, г. Ярославль, ул. Трефолева, д.17/14

АО «Независимая регистраторская компания» 04.02.2019 г. реорганизована в форме присоединения к

АО Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Краткое наименование АО «НРК-Р.О.С.Т.»

ИНН 7726030449 КПП 760432001

АО «НРК-Р.О.С.Т.» осуществляет деятельность по ведению реестра на основании лицензии Банка России № 045-13976-000001 от 03.12.2002 г.

Место нахождения Ярославского филиала: 150000, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Трефолева, д.17/14

Телефон: +7(495)989-76-50, 780-73-63

+7(4852)23-09-39, 73-37-36

Филиалов и представительств АО «РМС» не имеет.

Основными видами экономической деятельности АО «РМС» являются:

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (96.03)

-Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг (68.20.2)

-Торговля розничная предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями в специализированных магазинах (47.78.4)

Списочная численность работников АО «РМС» на 31 декабря 2020 г. составила 34 человека.

Органами управления АО «РМС» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 12 Устава АО «РМС» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 13, п.13.1 Устава АО «РМС».

В соответствии с п. 14.5 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден Решением УМИ Ростовского МР № 18 от 29.03.2018 г.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «РМС» регулируется п.14 Устава АО «РМС».

В соответствии с п.14 Устава Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 14.2 Устава АО «РМС».

Лица, входящие в состав органов управления АО «РМС»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров АО «РМС»

Комлев Сергей Кимович

Члены Совета директоров АО «РМС»

Погорелова Екатерина Валерьевна

Никитина Татьяна Владимировна

Боже Денис Александрович

Согласнов Александр Валерьевич

Единый исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с п. 15.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 15.2 Устава АО «РМС».

Согласнов Александр Валерьевич избран директором Общества решением Совета директоров от 27.08.2018 протокол № 7. И Решением УМИ администрации Ростовского МР от 28.08.18 № 48. Трудовой договор от 30.08.2018 заключен с директором сроком на четыре года.

Мероприятия контроля

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества ежеквартально создается балансовая комиссия на основании Распоряжения администрации Ростовского муниципального района.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Баланс-Аудит»;

Место нахождения: 150064, г. Ярославль, ул. Панина, д.12

Почтовый адрес: 150064, г. Ярославль, ул. Панина, д.12

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Баланс-Аудит» зарегистрировано 11 января 2017 г., Межрайонной ИФНС № 7 по Ярославской области. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 января 2017 г. за основным государственным номером 1177627000528

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российская Союз аудиторов».

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «РМС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 271 от 31.12.2019, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «РМС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «РМС» составляется 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.

Активы и обязательства в иностранных валютах- отсутствуют

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000,0 тысяч рублей, используемые в деятельности, либо для управленческих нужд АО «РМС» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в 2020 году не производились.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на за балансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «РМС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «РМС» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создан..

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2020 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2020 году АО «РМС» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности АО «РМС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение:

АО «РМС» не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете АО «РМС» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль – налог по УСН признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога.

Признание доходов

Доходы АО «РМС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции на счете 20 Плана счетов бухгалтерского учета. Управленческие и коммерческие расходы учитываются отдельно на счете 26 Плана счетов..

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора АО «МС».

Налог на прибыль при УСН

В целях признания доходов при расчете налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения Доходы АО «РМС» использует кассовый метод. Налог рассчитывается в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Признание доходов при УСН

Доходы АО «РМС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по кассовому методу начисления, то есть по мере оплаты услуг, и отражается в отчетности поквартально нарастающим итогом. Порядок определения доходов регламентируется ст.346.15 части 2 НК РФ.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к налоговому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Согласно п.346.16 части 2 НК РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора АО «РМС».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	тыс. руб.
Стоимость основных средств на начало отчетного года 01.01.2020	3425,0
Увеличение стоимости основных средств, всего	920,0
в том числе за счет:	
1.поступило новых объектов, в том числе	920,0
-автомобиль ПЕЖО Боксер	650,0
-акустическая система	96,0
-ель искусственная бм	67,0
-отвал коммунальный	45,0
-пульт диджея	62,0
2.от реконструкции здания рынка	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	587,0
в том числе за счет:	
Корректировки модернизации основных средств прошлых лет	
начисленная амортизация за период	587,0
Итого стоимости основных средств на 31.12.20г.	3758,0

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

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «РМС» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

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

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2020 году в АО «РМС» не осуществляло.

Дочерних обществ АО «РМС» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2020 году АО «РМС» не предоставляло займы другим организациям.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса) нет

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) нет

Запасы (Строка 1210 Баланса)

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

Сырье и материалы, всего, в т.ч.	
материалы	175,0
прочие	0,00
Товары для перепродажи	361,0
ИТОГО:	536,0

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

Покупатели и заказчики	656,0
Авансы, выданные прочим организациям	183,0
итого	839,0

Всего по строке 1230 Баланса: 839,0 тыс. руб.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2020 г. составили 3 203,0 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 111,0 тыс. руб.;
- расчетный счет 3073,0 тыс. руб.;
- переводы в пути 19,0 тыс. руб.

Прочие оборотные активы(статья 1260 Баланса):

-доход при инвентаризации розницы-10,0 тыс. руб.

Всего по строке 1260 Баланса -10,0 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «РМС» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 2 607,0 тыс. руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем : 2 607 шт.

- *доля в уставном капитале:* 100 %

Номинальная стоимость (руб.): 1 тыс. руб.

Привилегированные акции: общий объем (тыс. руб): 0

- *доля в уставном капитале:* 0 %

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, всего:	2607	1 000	-	-
в том числе:				
УМИ администрации РМР	2607	1 000	-	-
			-	-
Физические лица, всего:	-	-	-	-
-	-	-	-	-
ИТОГО:	2607	х	х	х

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2020 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества:

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2020	
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	2 607	
Резервный капитал	-	
Добавочный капитал	-	
Прибыль (убыток) прошлых лет	2685	
Прибыль (убыток) отчетного года	1026	
Итого капитал до распределения прибыли:	6318	
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	0	
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	
Прибыль, направленная на дивиденды		
Итого распределения прибыли отчетного года		
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	2 607	
Резервный капитал	-	
Добавочный капитал	-	
Прибыль (убыток) прошлых лет	2685	
Прибыль (убыток) отчетного года	1026	
Итого капитал после распределения прибыли:	6318	
Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года	0	
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	0	

Чистая прибыль отчетного периода составил 1122,0 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров АО «РМС».

По состоянию на 31 декабря 2020 года АО «РМС» выкупленных собственных акций не имеет.

Займы и кредиты (Строка 1410 и 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2020 году займы и кредиты Обществом не брались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) нет

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «РМС» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 1 812 тыс. рублей (на начало 2020 года – 1 613,0 тыс. рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

В тыс. руб.:

	На 31.12.2020	
Расчеты с поставщиками	392,0	
ИТОГО:	392,0	

Расчеты с персоналом организации, тыс. руб.:

	На 31.12.2020	
Задолженность перед персоналом организации	684,0	
Прочая задолженность	-	
ИТОГО:	684,0	

Расчеты с внебюджетными фондами, тыс. руб.:

	На 31.12.2020	
Задолженность перед пенсионным фондом	449,0	
	-	
ИТОГО:	449,0	

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам тыс. руб.:

	На 31.12.2020	
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	168,5	
Транспортный налог	4,3	
ЕНВД	76,8	
УСН	22,8	
Налог на имущество	-17,5	
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	254,9	

АО «РМС» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.:

	На 31.12.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в том числе:	32,0
Итого	32,0

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности АО «РМС» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2020 года нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**Первичная информация – операционные сегменты**

В деятельности Общества могут быть выделены два основных укрупненных вида деятельности:

- Предоставление в аренду торговых мест и недвижимости;
- Ритуальные услуги и розничная торговля ритуальными принадлежностями

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по обеспечению контрактов на содержание парков и скверов, и на содержание Братского и Варницкого кладбищ. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Наименование	Аренда торговых мест и недвижимости	Ритуальные услуги и розничная торговля
Выручка по сегменту (тыс. руб.)	12197,9	19178,5
Себестоимость по сегменту (тыс. руб.)	10635,4	13961,6

Финансовый результат по сегменту (тыс. руб.)	1562,5	5216,9
--	--------	--------

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ, тыс. руб.:

Состав доходов	2020 год	
- основные виды деятельности	31376,40	
ИТОГО:	31376,4	

Расходы по обычным видам деятельности:

- Аренда торговых мест и недвижимости 10635,4 тыс. руб.;
- Ритуальные услуги 13961,6 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «РМС», тыс. руб.:

Состав расходов	2019 год
Затраты на оплату труда	8496,0
Налоги по зарплате	3745,0
Амортизация основных фондов	637,2
Материальные затраты	4555,8
Прочие расходы	7163,0
ИТОГО:	24597,0

Коммерческие расходы-2,0 тыс. руб.

Управленческие расходы-3886,2 тыс. руб.

Состав управленческих расходов:

-аудиторская проверка	65,0
-ведение реестра акционеров	16,8
-зарплата	2388,0
-налоги по зарплате	1053,1
-телефон	17,3
-интернет	54,0
-хоз.нужды(ГСМ)	270,5
-информ. услуги	21,5
ИТОГО:	3886,2

Прочие доходы и расходы: тыс. руб.:

Прочие доходы

Прочие операционные доходы, в том числе:	
-реализац. Диз. спедств	132,0
-аренда имущества	36,0
-прочее	7,0
ИТОГО	175,0

Прочие расходы. тыс. руб.

-услуги банка	239,1
-спонсорская помощь	34,0
-скидка по ритуальным услугам	523,6
-закупка диз. средств	143,9
-заработная плата за счет прибыли	581,9
-прочее	37,4
итого	1559,0

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета уменьшением суммы до налогообложения на сумму налога на прибыль-налог по УСН, и налога по ЕНВД (прочее).

Прибыль 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 «РМС» не выкупались (приобретались) самим АО «РМС».

	2020 год	
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	1122	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2607	
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	430,38	

АО «РМС» не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «РМС» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «РМС» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс. руб.
Налог УСН	149,2
Налог ЕНВД	276,3
Страховые взносы ОМС	608,0
Страховые взносы на материнство	225,7
Страховые взносы в ПФР	2615,5
Страховые взносы от несчастных случаев	68,8
Прочие налоги (взносы)	102,6
ИТОГО	4046,1

Средства полученные от покупателей (заказчиков) 31156,0 тыс. руб., в том числе :

- поступления от продажи продукции, работ, услуг-22466,0 тыс. руб.

- прочие поступления-8690,0 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на:

- оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 11897,0 тыс. руб.,

- в связи с оплатой труда работников-10523,0 рублей

- прочие платежи-7600,0 рублей

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «РМС»), состоявшихся до отчетной даты, но не 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.

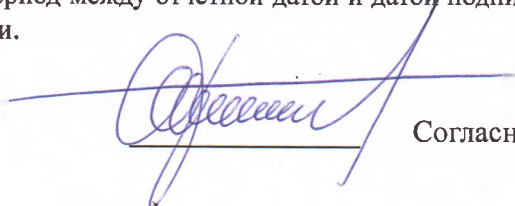
8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

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

9. События после отчетной даты

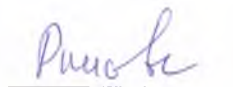
События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор



Согласнов А.В.

Главный бухгалтер



Рыжова И.И.

19 марта 2021 года