

# **Закрытое акционерное общество Управление Механизации»Ремстройсервис»**

## **Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019г.**

### **Общая информация об Обществе:**

Закрытое акционерное общество Управление Механизации «Ремстройсервис» далее (Общество) ОГРН 1027804871423 ИНН 7810223590 КПП 781001001, создано 05 апреля 2002г. по протокол №1 от 05.04.2002г.

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 23 по Санкт-Петербургу.

Уставный капитал Общества составляет 229000-00 (Двести двадцать девять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2019 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Погорелов Александр Анатольевич Решение собрания от 27.05.2011г

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет свои представительства в регионах Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2019 года участниками Общества является:

|        |       |                   |
|--------|-------|-------------------|
| Реестр | 100 % | 229,0 тыс. рублей |
|--------|-------|-------------------|

В 2019 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **Основные виды деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества является: 68.20

Наличие лицензий: нет

### **Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:**

#### **1.) Общие принципы**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и

отчетности, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества за 2019 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Организация ведения бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на главного бухгалтера Приказ №13 от 14.03.2014 года, Трудовой договор № б/н от 14.03.2014 г.

2.) Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

3.) Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 рублей. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и ином выбытии, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

4.) Резервы

В соответствии с законодательством (Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н)

Общество сформировало резервы:

по сомнительной задолженности (в случае наличия сомнительной задолженности) на сумму 0 руб.

по неиспользованным отпускам сотрудников в бухгалтерском учете на сумму 0 тыс. руб.

5.) Информация по сегментам

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности компании (в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не производится.

6.) Информация по забалансовым счетам

Организация в 2019 году не применяла забалансовые счета .

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

**Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах и Бухгалтерского баланса за 2019 год.**

1.) Доходы и расходы по обычным видам деятельности  
Следующие виды доходов и соответствующие им расходы по обычным видам деятельности являются существенными для Общества:

| Отчетные сегменты | Объем реализации тыс. руб. | Себестоимость тыс. руб. | % рентабельности |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|
| Выручка           | 11783                      | 7471                    | 45,7             |

2.) Реализация продукции/товаров/услуг в 2019 году .  
Общество в 2019 г проводило работы по сдаче в аренду собственного имущества

3.) Управленческие расходы Общества списываются в полной сумме как расходы текущего периода:

|                        |      |
|------------------------|------|
| Управленческие расходы | 2559 |
|                        |      |

4.) Динамика финансовых показателей бухгалтерского и налогового учета:

По итогу 2019 году Обществом получена бухгалтерская прибыль (убыток) в размере 3545 тыс. руб.

По итогу 2019 году Обществом получена чистая прибыль (убыток) в размере 3418 тыс. руб.

5.) Основные средства:

|                                                        | 2019 год/<br>тыс.руб. | 2018<br>год/тыс.руб. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Стоимость основных средств на начало отчетного года    | 10014                 | 17287                |
| Увеличение стоимости основных средств, всего           |                       | 853                  |
| в том числе за счет:                                   |                       | -                    |
| взнос в уставный капитал объектов                      |                       | -                    |
| поступило новых объектов, в том числе                  |                       | -                    |
| Незавершенное строительство                            |                       | 853                  |
| Автомобиль KIA                                         |                       | 2000                 |
| Газовая котельная                                      | 6745                  | -                    |
| Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего | 7562                  | 14094                |
| в том числе за счет:                                   |                       |                      |

|                                                           |             |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| продажи основных средств                                  | -           | 7274        |
|                                                           |             | -           |
| списания основных средств                                 |             |             |
| начисленная амортизация за период                         | 7562        | 6820        |
| <b>Стоимость основных средств на конец отчетного года</b> | <b>9197</b> | <b>4046</b> |

6.) Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2019 г составляют: 0 тыс. руб.

7.) Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

За период 2019 год организацией были приобретены ТМЦ на сумму:

- для перепродажи 0 тыс. руб. без учета НДС

- для собственных нужд – 391 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 года стоимость материально-производственных запасов составила 1131 тыс. руб.

7.) Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам на 31.12.2019 г. составила 8139 тыс. руб.,

Задолженность МИ ФНС №23 по г. Санкт-Петербургу по суммам по налогам 0 тыс.руб

по состоянию на 31.12.2019 Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

8.) Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2019- 22874 тыс. руб.:

Краткосрочная кредиторская задолженность 22874 тыс. руб.

В том числе :

Долгосрочной кредиторской задолженности общество по состоянию на 31.12.2019 не имеет

9.) Кредиты и займы на 31.12.2019г 0 тыс. руб.,

### **Прочие пояснения по отчетности Общества**

1.) Чистые активы Общества

На 31.12.2019г. составляют 16955 тыс. руб.

2.) Финансовые обязательства по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2019г. – 342 тыс.руб.

3.) Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

4.) Численность персонала

Среднесписочная численность за 2019 год составила 6 человек.

5.) Долгосрочные обязательства и активы.

По состоянию на 31.12.2019 г. долгосрочных обязательств – 0 руб.

6.) События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2019 года не было. Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет. Общество не намерено прекращать свою деятельность.

7.) Аффилированные лица - нет

8.) Бенефициарные владельцы Общества

Исходя из того что бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

9. Риски -нет

10.) В соответствии с нормативным документом Налоговая нагрузка по видам экономической деятельности в процентах в редакции Приказа ФНС России ПРИКАЗ от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@ нормативная нагрузка по отрасли Общества **15.9 %**  
По расчетным данным Общества налоговая нагрузка составляет  
2019 год – 5.1 %

11.) Учетная политика.

В целях бухгалтерского и налогового учета в 2020 году будет применяться новая редакция Учетной политики при условии внесения изменений.

12.) Корпоративное поведение

В 2019 году организация соблюдала нормы корпоративного поведения установленные внутренним кодексом.

13.) Бухгалтерская отчетность ЗАО Управление Механизации «Ремстройсервис» за 2019 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

14.) Наличие неурегулированных разногласий с другими экономическими субъектами и налоговыми органами, судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2019г. отсутствуют.

Генеральный директор



Погорелов А.А.

Главный бухгалтер



Горбунова Т.С.