

## ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

#### ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой»

#### 1. Общие сведения

|   |  |
|---|--|
| Полное наименование Общества                      | Открытое акционерное общество<br>«Производственно-строительная фирма<br>«Каналсетьстрой»                       |
| Краткое наименование Общества                     | ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой»  |
| Местонахождение Общества                          | 109382, г. Москва, ул. Нижние поля, д. 27  |
| Идентификационный номер Общества                  | 7723002683   |
| Код причины постановки на налоговый учет Общества | 772301001  |
| Основной государственный регистрационный номер    | 1027700423376  |
| Представительства и филиалы Общества              | Не имеет   |
| Основной вид деятельности                         | Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе                                    |
| Численность работающих на конец отчетного периода | 7 человек  |
| Состав исполнительного и контролирующего органа:  | Генеральный директор – Стрельченко<br>Марина Гаяровна<br>Главный бухгалтер – Степанова<br>Валентина Михайловна |
| Орган управления Общества                         | Общее собрание акционеров  |

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой» за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями российского законодательства, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, изложенными в Федеральном законе «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и в соответствии с принятой в учетной политике методологией, утвержденной Обществом на 2020 год.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с нормативными и законодательными актами, регламентирующими ведение бухгалтерского и налогового учета, составление отчетности в Российской Федерации и в соответствии с принятой в учетной политике методологией.

## 2. Раскрытие информации об учётной политике

Учётная политика ОАО «ПСФ «Каналсетстрой» сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учётной политики и временной определённости фактов хозяйственной деятельности) и утверждена приказом Общества № 1-У от 01 января 2020г.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, во главе с главным бухгалтером, полностью автоматизирован и ведется с применением системы бухгалтерского учета «1С-Бухгалтерия». Обществом создана надлежащая компьютерная среда, обеспечивающая надежность системы учета. Применяемая компьютерная техника соответствует выполняемым ей задачам. Обществом организован контроль за сохранностью баз данных учетной информации, ограничен допуск к системе и внесению изменений в базы данных. Автоматизированная система бухгалтерского учета своевременно модернизируется и настраивается в связи с изменением действующих нормативных документов, регламентирующих учетную практику.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Основные способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики на 2020 год:

1. Амортизация основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учёте начисляется линейным способом.

2. Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 руб. за единицу не признаются амортизируемым имуществом. Указанное имущество отражается по сч.10 в составе средств в обороте с последующим списанием на расходы (счета учёта затрат 26) в момент передачи в эксплуатацию. При этом до момента фактического выбытия из эксплуатации указанного имущества обеспечивается аналитический контроль за их сохранностью с отражением на забалансовом счете.

3. Доходы и расходы определяются по методу начисления.

4. Списание на производство материально-производственных запасов производится по средней себестоимости за месяц.

5. Налоговый учёт ведется в регистрах налогового учёта на основании данных бухгалтерского учёта.

6. В налоговом учете создание резерва сомнительным долгам не предусмотрено.

7. Амортизация объектов нематериальных активов не начисляется.

8. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами.

9. Включение в расходы дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

10. Заёмные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

### **3. Нематериальные активы**

В составе строки 1110 формы «Бухгалтерский баланс» Общества по состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость нематериальных активов равна 0,00 тыс. руб.

### **4. Основные средства**

В составе строки 1150 Формы «Бухгалтерский баланс» Общества по состоянию на 31.12.2020 г. основные средства составили 21 256 тыс. руб.

### **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения, отражённые по строке 1240 «Долгосрочные финансовые вложения» на 31.12.2020 г. отсутствуют:

### **6. Материально-производственные запасы**

Учёт материально-производственных запасов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утверждённых приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. отражены остатки материалов, оставшиеся на складе в размере 0,00 тыс. руб.

### **7. Займы и кредиты**

Учёт кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

В составе заемных средств по строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. числятся полученные займы в сумме 0,00 тыс. руб.

## **8. Доходы**

Учёт доходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2020 год, отражённая по строке 2110 «Отчёта о финансовых результатах», составила 30 754 тыс. руб. За 2019 год выручка составила 31 502 тыс. руб.

Прочие доходы, отражённые по строке 2340 «Отчёта о прибылях и убытках», за 2020 год составили 2 021 тыс. руб.

В 2020 году ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой» оказывались услуги по сдаче в аренду нежилых помещений.

## **9. Расходы**

Учёт расходов в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 33н.

Управленческие расходы, отражаемые по строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчёта о финансовых результатах» 33 319 тыс. руб.

Прочие расходы, отражённые по строке 2350 «Отчёта о прибылях и убытках», за 2020 год составили 304 тыс. руб.

Налог на прибыль по строке 2410 «Отчёта о прибылях и убытках» составил 10 тыс. руб.

## **10. Капитал**

### **Чистые активы предприятия по состоянию:**

- на 31 декабря 2018 года составили – 9 057 тыс. рублей
- на 31 декабря 2019 года составили – 8 963 тыс. рублей
- на 31 декабря 2020 года составили - 16 309 тыс. рублей

## **11. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 01.01.2020 г. составляла 1 045 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 643 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

## **12. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 01.01.2020 г. составила сумму 6 671 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составил 6 677 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

### **13. Полученные и выданные обязательства, чрезвычайные события, которые произошли в деятельности предприятия**

Чрезвычайных событий, которые произошли в деятельности Общества в 2020 г. не происходило.

Полученных и выданных обязательств у Общества в 2020 г. не возникало.

### **14. События после отчётной даты**

ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой» информирует, что никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые потребовали бы внесения корректировки в бухгалтерскую отчетность или пояснений к ней не существует.

### **15. Заключительные положения**

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой» содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты и не имеет факторов, которые могли бы повлиять на продолжение деятельности.

В отчетном периоде предъявленных Обществу исков не было, в отношении Общества не ведется и не планируется никаких существенных судебных разбирательств.

Генеральный директор  
ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой»

Главный бухгалтер  
ОАО «ПСФ «Каналсетьстрой»



М.Г. Стрельченко

В.М. Степанова

31.03.2021г