

Закрытое акционерное общество «ДОРСТРОЙСЕРВИС»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Дата и номер государственной регистрации: **19.08.1996г. № 1345**

Основной государственный регистрационный номер: **1025004712930**

Дата присвоения ОГРН: **27.12.2002г.**

Регистрирующий орган: **Инспекция МНС России по г. Подольск Московской области**

ИНН **5036031386** КПП **503601001**

Уставный капитал Общества составляет 4 669 тыс.руб. Государственной собственности в уставном капитале нет. Добавочный капитал Общества сформирован за счет дооценки внеоборотных активов.

Держателем реестра Общества является Регистратор. Решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 01.08.14г.) Регистратором избрано ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» Подольский филиал, с которым был заключен договор № 2014/50П-ДВР-1302 от 30.09.2014г. на оказание услуг по ведению и хранению реестра акционеров Общества. В результате реорганизации в 2019г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Регистратора. Новое наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества арендует объекты недвижимого имущества по адресу: Московская область, г. Подольск, Нефтебазовский проезд, дом 7.

Общество подлежит обязательному аудиту. Договор на проведение аудита за 2020г. заключен с ООО «АудитБизнесКонсалтинг» ИНН 7737522940 ОГРН 1077758950620. Срок проведения аудита май м-ц 2021 года.

Органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Аффилированными лицами являются ООО «Дорстрой», держатель 99,8% акций и Акулкина Л.Н. – 0,2% акций Общества. Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между аффилированными лицами и Обществом в 2020г. не было. Инвестиций и финансовых вложений в аффилированные лица не осуществлялось. Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами и Обществом не производились.

Согласно Сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество является Малым предприятием. Доход от предпринимательской деятельности составил 74,7 млн. руб. Среднесписочная численность работающих на конец года составила 11 чел. Текущая стоимость кадров в отчетном периоде составила 52%. Среднемесячная заработная плата составила 21 424 руб.

Уровень существенности, закрепленный в Учетной политике Общества, для целей бухгалтерского и налогового учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положение об учетной политике соответствует требованиям вышеназванного закона и требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского и налогового учета в 2020г. не возникло. Изменения в учетную политику не вносились. Переоценка основных средств не

производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался. Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость оказываемых услуг и выполненных работ. По состоянию на 01.01.2021г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, финансовых активов и финансовых вложений, а так же оценочных обязательств. Инвентаризация основных средств не проводилась в связи с ее проведением по состоянию на 01.12.2018г.

Производственная деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах. Основной вид деятельности Общества – строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования. В течение 2020 года работы выполнялись на объекте «Строительство ЦКАД Московской области, пусковой комплекс № 5», а так-же оказывались услуги по сдаче имущества в аренду.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». В отчетном году выполнение работ, оказание услуг и продажа товаров осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

(тыс.руб.)

Показатели	БУ (отчет о финансовых результатах)	НУ (декларация по налогу на прибыль)
Доходы	56 780,8	74 730,9
Внереализационные доходы в т.ч.	23 045,2	1 165,9
- реализация основных средств	17 950,0	-
- возмещение убытков	5,7	5,7
- восстановление оценочного обязательства	4 410,1	480,8
- списание кредиторской задолженности	679,4	679,4
Итого доходы	79 826,0	75 896,8
Расходы: в т.ч.	68 439,3	71 182,2
- амортизация	3 094,3	3 084,4
- оплата труда	2 253,4	2 253,4
- отчисления	685,1	685,1
- расходы на приобретение сырья и материалов	40 569,7	40 569,7
- услуги производственного характера	21 049,0	21 049,0
- расходы сверхлимитные	787,8	-
- остаточная стоимость о/с при реализации	-	3 540,6
Внереализационные расходы: в т.ч.	5 365,6	849,9
- расходы от реализации основных средств	3 540,6	-
- расходы по госпошлине	252,8	252,8
- расходы на услуги банков	122,9	122,9
- штрафы, пени от хозяйственной деятельности	255,9	171,3
- резервы по сомнительным долгам	890,8	-
- проценты по кредитам	302,9	302,9
Итого расходы	73 804,9	72 032,1
Прибыль	6 021,1	3864,7

Превышение прибыли в бухгалтерском учете объясняется тем, что в результате проведенной инвентаризации резерва ежегодных отпусков по состоянию на 01.01.2021г., в бухгалтерском учете была выявлена сумма неиспользованного резерва в размере 4 410,1 тыс.руб., которая на основании приказа руководителя была восстановлена как излишне начисленная. Ошибочно начисленный резерв (свой программы) в налоговом учете в 1 кв. 2020г. составил 480,8 тыс.руб., который так же

был восстановлен в налоговом учете как внереализационный доход. Резервы по сомнительным долгам в налоговом учете не создавались.

С 01.01.2020г. в связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02, Обществом при расчете налога на прибыль применяется балансовый метод без отражения в учете временных и постоянных разниц. В связи с пересчетом отложенного налогового актива за 2019год, образовался отрицательный отложенный налог на прибыль в сумме 3 681,1 тыс.руб. В результате чистая прибыль отчетного периода сформирована по данным бухгалтерского учета и определяется как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на текущий и отложенный налог на прибыль и составляет 1 783,9 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете сформированы оценочные обязательства по оплате очередных отпусков в сумме 276,4 тыс. руб. Количество неоплаченных дней отпуска -309, срок исполнения – 2021 год. В связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 890,3 тыс.руб. Резерв под снижение материально-производственных запасов в 2020г. не создавался, так как они не имеют признаков обесценения.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Обществом не приобретались. Доходы в валюте иностранным лицам не выплачивались. Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, не совершались.

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

Раскрытие информации в виде «Сообщения о существенных фактах» Обществом не производилось. Иных условий фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованием нормативных актов, не существует.

Общество имеет намерения продолжать свою деятельность и дальше, так как по состоянию на 01.01.2021г. действует договор по объекту «Строительство ЦКАД», имеются выполненные работы по данному объекту, но пока не приняты по акту приема-передач. Приемка и подписание данных работ будет выполнена в I квартале 2021г.

Генеральный директор

Матвеев Ю.В.

