

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Сельхозводстрой» за 2020 год

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество (ОАО) «Сельхозводстрой» зарегистрировано ИФНС Приокского района г. Нижний Новгорода 21 мая 1993 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 10962 от 21.05.1993 г., ИНН 5261000090,

КПП 526101001, адрес регистрации: 603152, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 8А

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями законодательства РФ.

1.1. Уставный капитал акционерного общества: 3900 (Три тысячи девятьсот) рублей (оплачено 100%).

1.2. Ключевой управленческий персонал и аффилированные лица организации:

- Королев Лев Михайлович — акционер 23,05 %-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Удалова Наталья Николаевна — акционер 19 %-ной доли в уставном капитале; занимает должность главного бухгалтера,
- Удалова Ольга Владимировна — акционер 16,41 %-ной доли в уставном капитале .
- Носкова Тамара Сергеевна – акционер 17,38 % ной доли в уставном капитале
- Козлов Михаил Николаевич – акционер 0,49 % ной доли в уставном капитале
- Бостанжиев Александр Степанович не акционер 0% ной доли в уставном капитале
- Иванов Юрий Николаевич не акционер 0% ной доли в уставном капита

Обыкновенные именные акции ОАО «Сельхозводстрой» были выпущены в 1993г и дополнительно не выпускались.

Между ОАО «Сельхозводстрой» и генеральным директором Королевым Львом Михайловичем заключен трудовой договор.

Между ОАО «Сельхозводстрой» и Королевым Львом Михайловичем заключен договор займа № 1 /09 от 13.01.2009 г. на сумму 2 000 000 (Два миллиона рублей), Доп.соглашение № 4 от 01.01.2019 г.

Частично договор займа был погашен 05 марта 2019 г. в сумме 980 000 (Девятьсот восемьдесят тысяч руб.) и погашены проценты в сумме 100 618 (Сто тысяч шестьсот восемнадцать руб.).

Задолженность по договору займа на 31.12.2020г составила 1 020 000 (Один миллион двадцать тысяч руб.) и проценты в сумме 104 726,67 (Сто четыре тысячи семьсот двадцать шесть руб. 67 коп.).

Срок погашения займа 31 декабря 2021 г.

- Общее собрание акционеров в 2020 году не проводилось из-за пандемии коронавируса COVID-19. За период с 29 марта по 10 мая 2020 г. наибольшая часть работников организации по постановлению Правительства находилась на самоизоляции, затем все силы были направлены на восстановление производства, а за период с сентября по декабрь месяц 2020 г. пошла вторая волна пандемии коронавируса и число заболевших сотрудников увеличилось. Проведение общего собрания акционеров запланировано на 29 июня 2021 г.

Структура управления акционерным обществом в соответствии с Уставом:

- Совет директоров
- генеральный директор

Состав ключевого управленческого персонала					руб.
ФИО	Должность	Вознаграждение (З/плата)	Вознаграждение (отпускные и компенсация за отпуск)	Итого Начислено	Начислено страховых взносов
Королев ЛМ	Ген. директор, член Совета директоров	294104,35	174189,32	468293,67	92919,55
Удалова НН	Гл. бухгалтер, член Совета директоров	295199,99	171346,77	466546,76	92432,52
Бостанжиев АС	Зам. Ген. директора, член Совета директоров	279469,95	148489,27	427959,22	90000,92
Козлов МН	Ст.механик, член Совета директоров	268722,23	10789,22	279511,45	63227,18
Иванов ЮН	Механик, член Совета директоров	266957,52	10935,96	277893,48	56381,6
Итого		1404454,04	515750,54	1920204,58	394961,77

1.3. Основной вид деятельности организации: производство земляных работ, ОКВЭД 43.12.3.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 82 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Организация является субъектом МСП.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ОАО «Сельхозводстрой» утверждена приказом генерального директора Королева Л. М. от 09.01.2020 № 1.

Способ начисления амортизации – линейный.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Выручка по договору строительного подряда определяется по стоимости работ, определенной в договоре.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

В случае, когда одним договором предусмотрено строительство комплекса объектов для одного или нескольких заказчиков по единому проекту, для целей бухгалтерского учета строительство каждого объекта должно рассматриваться как отдельный договор при соблюдении одновременно следующих условий:

- на строительство каждого объекта имеется техническая документация;

- по каждому объекту достоверно определены доходы и расходы.

Расходы по договорам делятся на прямые и косвенные.

Прямые расходы по договору включают в себя фактически понесенные расходы и ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора.

Косвенные расходы по договору включаются в расходы по каждому договору путем распределения общих расходов организации на исполнение договоров.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

3. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Учет основных средств.

Группа учета ОС	Стоимость ОС на начало периода тыс руб	Стоимость ОС на конец периода тыс руб	Начислено амортизации и на начало периода тыс руб	Начислено амортизации и на конец периода тыс руб	Остаточная стоимость ОС на начало периода тыс.руб	Остаточная стоимость ОС на конец периода тыс.руб
Здания	6193,4	6193,4	4946,6	5104,00	1246,8	1089,4
В том числе сданные в аренду (частично)	4916,3	4916,3	4085,8	4213,7	830,5	702,6
Сооружения	300,1	300,1	252,9	259,5	47,2	40,6
Машины и оборудование	6236,2	6236,2	6162,10	6197,1	74,1	39,10
Офисное оборудование	142,10	142,10	135,50	139,70	6,50	2,40
Транспортные средства	3596,90	3660,20	3552,90	3590,40	44,00	69,80
Производственный и хозяйственный инвентарь	28,30	28,40	28,40	28,40	0,00	0,00
Другие виды ОС	65,70	65,70	65,70	65,60	0,00	0,00
итого	16562,70	16626,10	15144,10	15384,70	1418,60	1241,30

Поступило транспортное средство за 2020 г. на сумму 40 тыс. руб., произведена модернизация транспортного средства на сумму 23,3 тыс.руб.

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции и частичной ликвидации не было.

5. Основные показатели деятельности организации за 2020 год.

В отчетном году **Выручка** ОАО «Сельхозводстрой» составила 61 103 (тыс. руб.)

1	Выручка по основному виду деятельности СМР	41 854
2	Выручка от автосервиса	6772
3	Выручка от сдачи в аренду нежилых помещений	12477

Затраты на производство и реализацию составили 59 033 (тыс. руб.)

1	Расходы на оплату труда	21 865
2	Приобретение материалов	26 746
3	Амортизация основных средств	241
4	Отчисление на социальные нужды	5 142
5	Прочие	5039

6. По данным счета № 20 «Незавершенное производство» имеются затраты на 31.12.2020 г. по договору с ООО СЗ «Старт-Строй» дог № 7/ПД от 03.08.2020 г. на сумму 1 658,0 тыс. руб.

Сумма полученных авансов по данному договору на 31.12.2020г составила 5 469 306,80 руб.

Сумма полученных авансов на 31.12.2021г составила 19 558 201,09 руб, в том числе: ООО СЗ «СтартСтрой» 6029689,18 руб.; ООО «Автомакр» 1748,61 руб.; ООО СЗ «СИНН ГРУПП» 6640686,80 руб.; ООО «Нижснабстрой» 6879456,50 руб.; ООО «РусТрейд НН» 5000,00 руб.; АО «Элком» 1620,00 руб.

7. Наличие запасов (в том числе сырье, материалы, ГСМ, запасные части и спецодежда) на 01.01.2020 г. составили 1275,0 т.руб., а на 31.12.2020 г. в сумме 3627,0 т.руб.

Наличие запасов в залоге не имеем.

8. В бухгалтерской отчетности имеется

дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 8727,2 тыс. руб., в том числе:

-сч 60/2 Поставщики	5327,2
Сч 62/1 Покупатели	3375,1
Сч 68, 69 Расчеты с бюджетом	2,6
Сч 76/05 и 76/09 Прочие	22,3

кредиторская задолженность в сумме 23157,2 тыс. руб., в том числе:

Сч 60/1 Поставщики	512, 5
Сч 62/2 Покупатели	16298,6
Сч 68 и 69 Задолженность	
бюджету и внебюдж.фонды	4826,2
сч 70 Задолженность перед	
персоналом	1 514, 2
сч 71Расчеты с подотчетным лицам	5, 7

9. Оценочные обязательства и резервы.

9.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

10. Резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Имеются гарантийные обязательства по договорам СМР – Гос.контракт № 1451/2020 от 03.06.2020 г. в сумме 2682 руб.

11. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 г. составила 1514,2 тыс. руб.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 1 %.

Среднемесячная зарплата — 22 220,51 руб.

12. Размер чистых активов на 01.01.2020 г. составлял 3780,0 тыс.руб., на 31.12.2020 г. 5187,0 тыс.руб.

13. Организация входит в реестр предприятий субъектов малого предпринимательства (СМП) и не применяла ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В связи с отсутствием существенных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, искажения для целей составления бухгалтерской отчетности являются не существенными.

14. Событий после отчетной даты, условных обязательств и условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на деятельность организации не выявлено.

15. Организация способна продолжать свою деятельность непрерывно.

16. Изменения показателей отчетности за 2020 год и сопоставимых показателей за 2019 год по результатам аудита за 2020 год:

Наименования показателя	Первоначальная отчетность, тыс.руб.	Пересмотренная отчетность, тыс.руб.	Сумма исправления, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс			
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020 г.	12914	8727	-4187
Строка 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020 г.	79	77	-2
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2020 г.	27450	23157	-4293
Строка 1510 «Заемные средства» на 31.12.2020 г.	0	105	+105
Строка 1600 1700 «Баланс» на	33657	29469	-4188

31.12.2020 г.			
Отчет о финансовых результатах			
Строка 2120 «Себестоимость продаж» на 31.12.2020 г.	57701	59033	+1332
Строка 2120 «Себестоимость продаж» на 31.12.2019 г.	69955	71319	+1364
Строка 2220 «Управленческие расходы» на 31.12.2020 г.	1332	0	-1332
Строка 2220 «Управленческие расходы» на 31.12.2019 г.	1364	0	-1364
Строка 2330 «Проценты к уплате» на 31.12.2020 г.	129	0	-129
Строка 2330 «Проценты к уплате» на 31.12.2019 г.	161	0	-161
Строка 2350 «Прочие расходы» на 31.12.2020 г.	69	198	+129
Строка 2350 «Прочие расходы» на 31.12.2019 г.	67	229	+161
Строка 2460 « Прочие) » на 31.12.2020 г.	159	180,0	+21
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток) на акцию» на 31.12.2020 г.	1428	1407	-21
Строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2020 г.	0	28	+28

Строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» на 31.12.2019 г.	0	-135	-135
Отчет о движении денежных средств			
Строка 4110 «Поступления Всего» на 31.12.2020 г.	91931	94901	+2970
Строка 4111 «В том числе» на 31.12.2020 г.	91900	94524	+2970
Строка 4119 «Прочие поступления» на 31.12.2020 г.	0	346	+346
Строка 4120 «Платежи- всего» на 31.12.2020 г.	80182	83089	+2907
Строка 4121 «в том числе» на 31.12.2020 г.	46601	46547	+54
Строка 4122 «в том числе» на 31.12.2020 г.	19132	27086	+7954
Строка 4129 «Прочие платежи» на 31.12.2020 г.	7954	2961	-4993
Строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» на 31.12.2020 г.	11749	11812	-63
Строка 4220 «Платежи -Всего» на 31.12.2020 г.	0	63	+63
Строка 4221 «В том числе» на 31.12.2020 г.	0	63	+63
Строка 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций» на	0	63	+63

31.12.2020 г.			
---------------	--	--	--

Генеральный директор ОАО «Сельхозводстрой»

Королев Л. М.

_____ 2021 г