

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ОАО «Сельхозводстрой» за 2021 год

#### 1. Общие сведения

Открытое акционерное общество (ОАО) «Сельхозводстрой» зарегистрировано ИФНС Приокского района г. Нижний Новгород 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;
- Носкова Тамара Сергеевна — акционер 17,38 %-ной доли в уставном капитале;
- Удалова Наталья Николаевна — акционер 19,0 %-ной доли в уставном капитале; занимает должность главного бухгалтера,
- Веселова Ольга Владимировна — акционер 16,41 %-ной доли в уставном капитале .
- Козлов Михаил Николаевич-акционер 0,49 %-ной доли в уставном капитале. Занимает должность старшего механика.
- Бостанжиев Александр Степанович – не акционер 0%-ной доли в уставном капитале, занимает должность заместителя Генерального директора
- Иванов Юрий Николаевич- не акционер 0%-ной доли в уставном капитале, занимает должность механика.

Обыкновенные именные акции ОАО «Сельхозводстрой» были выпущены в 1993 году 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.).

Окончательно задолженность по договору займа на 01.01.2021г 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.).погашены в марте и июле 2021года.

Срок погашения займа считается 31 декабря 2021 г. безналичным путем.

Общее годовое собрание акционеров состоялось 29 июня 2021г .

Структура управления акционерным обществом в соответствии с Уставом:

-Совет директоров

- Генеральный директор

Состав ключевого управленческого персонала .

ФИО	Должность	Вознаграждение (3/плата )	Вознаграждение ( отпускные и компенсация за отпуск )	Итого начислено	Начислено страховых взносов
Король ЛМ	Ген директор, член Совета директоров	523646,40	9586,48	533232,88	87301,53
Удалова НН	Гл бухгалтер,член Совета директоров	405602,61	8081,22	413683,83	61678,17
БостанжиевАС	Зам ген директора,член Совета директоров	382647,58	32443,32	415090,90	85289,24
Козлов МН	Ст.механик,член Совета директоров	380867,46	25017,35	405884,81	83908,32
Иванов ЮН	Механик,член Совета директоров	351264,31	30249,80	381514,11	80252,72
Веселова ОВ	Зам гл бухгалтера,член Совета директоров	152181,77	12602,52	164784,29	47743,24
Носкова Т.С	Пенсионер, член Совета директоров	0	0	0	0
Итого		2196210,13	117980,69	2314190,82	446173,22

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

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 73 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 01.01.2021 № 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 рассматривается 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)
Производственный и хозяйственный инвентарь	28,0	0	28,0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисн)	6236,0	6317,0	6197,0	6140,0	39,0	177,0
Офисное оборудование	142,0	183,0	140,0	140,0	2,0	43,0
Транспортные средства	3660,0	3660,0	3590,0	3610,0	70,0	50,0
Здания	6193,0	6193,0	5104,0	5261,0	1089,0	932,0
Другие виды основных средств	66,0	66,0	66,0	66,0	0	0

Сооружения	300,0	300,0	260,0	266,0	40,0	34,0
ИТОГО	16626,0	16720,0	15385,0	15483,0	1241,0	1237,0

Способ начисления амортизации - линейный.

Основные средства ,а именно Административно- бытовой корпус, Механическая мастерская, Автогараж на 7 автомашин, склад кирпичный частично полезные площади предоставляются в аренду .

Сроки полезного использования основных средств, устанавливаются строго по группам ,в соответствии с требованиями п.32 ПБУ 6/01.

За 2021год было приобретено оборудование на сумму 158,0 т. руб , офисное оборудование на сумму 63,0 тыс. руб и проведена модернизация экскаватора на сумму 108,0 тыс.руб Всего на общую сумму 329,0 т.руб

На изменение стоимости основных средств повлияла ликвидации ОС на сумму 235,0 т. руб

5. Основные показатели деятельности организации за 2021 год.

В отчетном году выручка ОАО «Сельхозводстрой» составила **98 402** (тыс. руб.)

1	По основному виду деятельности СМР	75 390
2	Доходы от автосервиса	8 157
3	Доходы от сдачи в аренду нежилых помещений	14 855

Затраты на производство и реализацию составили **91 366** (тыс. руб.)

1	Расходы на оплату труда	27 330
2	Приобретение материалов	42 901
3	Амортизация основных средств	333
4	Отчисление на социальные нужды	6 028
6	Прочие	14 774

6. По данным счета № 20 «Незавершенное производство » имеются затраты на 31.12.2021г на общую сумму 2898,0 тыс руб по договорам с ООО СЗ Старт-Строй :

-- договор № 7/ПД от 03.08.2020г на сумму 1 723,9 тыс руб

-- договор № 10/ПД от 12.07.2021г на сумму 1 174,1тыс руб

Сумма полученных авансов по выше указанным договорам на 31.12.2021г составила 8 024,9 тыс руб

Общая сумма полученных авансов на 31.12.2021г составила 11631,6 т. руб ,

в том числе ООО СЗ « Старт Строй» 11 627,6 т руб ; ООО Голдснаб 1,1 т.руб, ИП Винокуров 1,1 т. руб и АО Элком 1,8 т.руб .

7. Наличие запасов ( в том числе сырье, материалы, ГСМ, запасные части и спецодежда ) на 01.01.2021г составило 5285,0 т.р. ,а на 31.12.2021г на в сумме 6110,0 т.р

Наличие запасов в залоге не имеем.



8. В бухгалтерской отчетности имеется дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г в сумме 8 202 ,0 тыс руб

-сч 60/2 Поставщики	546,3
Сч 62/1 Покупатели	3948,4
Сч 76AB НДС поАвансам	1938,6
Сч 76/05 и 76/09 Прочие	1768,7

А также имеется кредиторская задолженность в сумме 18 722,0 тыс руб

Сч 60/1 Поставщики	279,0
Сч 62/2 Покупатели	11631,6
Сч 68 и 69 Задолженность бюджету и внебюдж. Фонды	4971,4
сч 70 Задолженность перед персоналом	1840,0

9. Оценочные обязательства и резервы.

9.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 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 обязательств по договорам СМР – Гос. контракт УФСБ России № 814/2021 от 17.12.2021г в сумме 77251,54 руб

11. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 1840,0 тыс руб

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 1 %.

Среднемесячная зарплата — 31 199 руб.

12.Размер чистых активов на начало года составлял 5187,0 тыс р и на конец отчетного года 10962,0 тыс руб

13.Организация входит в реестр предприятий субъектов малого предпринимательства ( СМП) и согласно ПБУ 18/02 организация самостоятельно принимает решение применять им или нет данное положение. Наше решение не применять .

14. События после отчетной даты, влияющие на деятельность организации.

В 2021 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с продлением пандемии коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года правительство РФ ввело ограничительные меры, направленные против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Эффект возможного воздействия коронавируса на будущие результаты в настоящее время оценить невозможно.

15.Общество намерено непрерывно осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор ОАО «Сельхозводстрой»

\_\_\_\_\_ 2022 г



Королев Л. М.