

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды	
Организация <u>ОАО «Пермдорстрой»</u>	по ОКПО	31	12 2021
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	01383664	
Вид деятельности _____	по ОКВЭД	5904001127	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	42.11	
<u>открытое акционерное общество / частная</u>		12247	41

I Общие сведения об организации

Открытое акционерное общество «Пермдорстрой» (ОАО «Пермдорстрой»)

Юридический адрес: 614087, г. Пермь, ул. Рабочая, 7.

Зарегистрировано решением Администрации Свердловского района г. Перми от 09.02.1993 г. Постановление № 41 «Э».

01.08.2002 г. ОАО «Пермдорстрой» за основным государственным регистрационным номером 1025900886318 было внесено Инспекцией МНС России по Свердловскому району г. Перми в Единый государственный реестр юридических лиц.

Конкурсный управляющий – Комбарова Анна Анатольевна

Главный бухгалтер – Новикова Светлана Владимировна

Уставный капитал общества - 222 210 рублей, состоит из:

- 16 666 шт. обыкновенных именных акций номиналом по 10 рублей

- 5 555 шт. привилегированных именных акций номиналом по 10 рублей

Уставный капитал оплачен полностью.

II Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность ОАО «Пермдорстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Изменений в учетной политике, оказывающих существенное влияние на формирование финансовых показателей и данных бухгалтерской отчетности в 2019 году не производилось.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерию во главе с главным бухгалтером. Бухгалтерский учет осуществляется на основании Приказа об учетной политике в целях бухгалтерского учета № 203 от 31.12.2012 года (с дополн. Приказ № 281/4 от 23 декабря 2013 года).

Система налогового учета организуется Обществом самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Налоговый учет осуществляется на основании Приказа об учетной политике в целях налогового учета №204 от 31.12.2012 года (с дополнениями Приказ № 335/4 от 27.12.2016 г.)

Для целей обложения налогом на прибыль организаций выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления. При этом днем отгрузки считается день реализации продукции (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества или имущественных прав) в их оплату.

По налогу на добавленную стоимость момент определения налоговой базы определяется по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В соответствии с налоговым законодательством РФ, Общество исчисляет и уплачивает налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, налог на землю. Кроме того, Общество является налоговым агентом в части удержания и перечисления в бюджет налога на доходы физических лиц.

Структура доходов, тыс. руб. без НДС

№ п/п	Наименование	2021 г.		2020 г.		Отклонение	
		сумма, т.р.	доля, %	сумма, т.р.	доля, %	абс., т.р.	отн., %
1	Аренда	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО:	0	0	0	0	0	0

Структура затрат, тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей затрат	2021 г.		2020 г.		Отклонение	
		сумма, т.р.	доля, %	сумма, т.р.	доля, %	абс., т.р.	отн., %
1	Фонд оплаты труда	755,0	48,1%	1 707,9	42,5%	- 952,9	5,6%
2	Страховые взносы	231,0	14,7%	477,2	11,8%	-246,2	2,9%
3	Амортизация	59,7	3,8%	584,6	14,6%	-524,9	-10,8%
4	Прочие затраты	524,4	33,4%	1 245,7	31,1%	-721,3	2,3%
	ВСЕГО затрат	1 570,1	100,0%	4 015,4	100,0%	- 2 445,3	

Убыток от продаж за 2021 год составил 1 570,1 т.р. В 2020 г. убыток составил 4 015,4 т.р. Чистый убыток за 2020 год составил – 377 342 т.р.

Решением Арбитражного суда Пермского края от 26.01.2017 г. по делу № А50-27709/2015 в отношении ОАО «Пермдорстрой» введена процедура банкротства – конкурсное производство.

Сравнивая активы предприятия на начало и конец отчетного периода можно отметить следующее: величина внеоборотных активов предприятия уменьшилась на 12 212 т.р. **Укрупненная структура внеоборотных активов:**

№ п/п	Наименование	01.01.2022 г.		01.01.2021 г.		Отклонение	
		сумма	доля, %	сумма	доля, %	абс	Отн
1	Основные средства	162	0,1%	2 414	1,1%	-2 252	-1,0%
2	Отложенные налоговые активы	216 843	99,9%	226 803	98,9%	-9 960	1,0%
	ИТОГО:	217 005	100%	229 217	100%	- 12 212	

Основное изменение в структуре внеоборотных активов – уменьшение основных средств, а также уменьшение отложенных налоговых активов.

Величина оборотных активов уменьшилась на 258 399 т.р.:

Структура оборотных активов:

№ п/п	Наименование	01.01.2022 г.		01.01.2021 г.		Отклонение	
		сумма	доля, %	сумма	доля, %	Абс	Отн
1	Запасы	0	0	345 509	63,1%	-345 509	-63,1%
2	Дебиторская задолженность	36 354	77,7%	82 187	15,0%	-45 833	62,7%
3	Денежные средства	10 407	22,3%	45 404	8,3%	-34 997	14,0%
4	Прочие оборотные активы	0	0	74 761	13,6%	-74 761	-13,6%
	ИТОГО:	46 761	100%	547 861	100%	-501 100	

Наиболее существенными изменениями в структуре оборотных активов стало:

- уменьшение дебиторской задолженности на 45 833 т.р.;
- уменьшение запасов на 345 509 т.р.;

Общая кредиторская задолженность уменьшилась в сравнении с 2020 г. на 91 229,0 т.р.

Структура заемных средств на 31.12.2021 года : т.р.

№ п/п	Наименование банка	Вид продукта	Дата начала	Дата окончания	Сумма лимита	Задолженность по кредиту	Целевое назначение
1	Нижегородский филиал ОАО Банк Москвы	ВКЛ	28.03.2014	26.02.2016	300 000	123 424	Финансирование затрат по Договору № 50-14-стр. от 19.03.2014г.
2	Нижегородский филиал ОАО Банк Москвы	ВКЛ	19.06.2014	20.11.2017	395 000	388 889	Финансирование затрат по Договору субподряда № 361-ПР-СР-2014 от 17.03.2014г.
3	Нижегородский филиал ОАО Банк Москвы	Кредит	19.06.2014	19.06.2019	425 000	94 645	Инвестиционные вложения для приобретения недвиж.имущ.
4	Остаток непогашенных процентов по кредитным договорам					59 394	% по кредитным договорам Нижегородского филиала ОАО Банк Москвы
5	Остаток непогашенных процентов по договорам займа					633	% по договорам займа
	ИТОГО:					666 985	

Численность работающих на 31.12.2021 года составила 2 человека.

Главный бухгалтер ОАО «Пермдорстрой»

Новикова С.В.

