

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

ОАО «Стройсервис»

ОАО «Стройсервис» зарегистрировано ИФНС № 1527 по городу Ставрополю от 31.08.1993 реквизиты свидетельства о государственной регистрации: ОГРН 1022601955441, ИНН 2634011648, КПП 263501001. Адрес: 355000, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Колумийцева, д.38 А

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. Составила 23 человека.

Основной вид деятельности Общества : Строительство жилых и нежилых зданий

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 102,0 тыс. рублей.

Количество акций: 73150 штук номинальной стоимостью 1,40 (один рубль сорок копеек) рублей.

Оценка стоимости чистых активов 74401

Сведения по управленческому персоналу организации и выплаты согласно штатного расписания:

п/н	ФИО	Должность	Выплаты согласно штатного расписания, включая оплату отпускных, медицинских услуг, санаторно-курортного лечения, НДФЛ и т.д. (руб.)
1	Саркисян С.А.	Генеральный директор	359291,32
2	Убеева О.В.	Главный бухгалтер	301546,54
3	Марченко Б.В.	Главный механик	246044,01
4	Федорова К.В.	Главный менеджер	276294,03
5	Баранов С.И.	Производитель работ	313573,57
	Орешкина Т.Ю.	Ведущий инженер ПТО	108000,00

Состав аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для НО) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физ. лица	Основание (основания), в силу которого (которых)	Дата наступления	Доля участия аффилирован
-------	--	---	--	------------------	--------------------------

	(если имеется) аффилированного лица	(указывается только с согласия физического лица)	лицо признается аффилированным	основания (оснований)	ного лица в уставном капитале ОАО, %
1	Саркисян Сергей Ашотович	Согласие физического лица не получено	<p>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</p> <p>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</p> <p>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица</p> <p>Группа лиц</p>	24.04.2021	42,6234
2	Убеева Ольга Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.04.2021	1,6172
3	Марченко Борис Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.04.2021	11,9959
4	Вотчель Иван Филиппович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.04.2021	0,7505

5	Саркисян Ашот Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.04.2021	6,9802
---	-------------------------	---------------------------------------	--	------------	--------

Состав основных средств(руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021.
Земельные участки	-	-	-
Здания, сооружения	10726020,00	5925229,00	4800791,00
Транспортные средства	4208512,00	4201517,00	6995,00
Оборудование	12118457,00	10758201,00	1360256,00
Инвентарь	258412,00	258412,00	-

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 0 рублей, количество неоплаченных дней отпуска – нет.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ

Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 195979,00(за декабрь 2021 года выплачена 11.01.2022 года). Текущность кадров в отчетном периоде составила, списочная численность – 23 человека. Среднемесячная заработная плата 181893,50 рублей.

Выданные и полученные обеспечения и платежи – нет.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 17817,0 тыс.руб. (без НДС);

Прочие доходы составили 85,0 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 16193,0 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 11570,0 тыс. руб. (без НДС)

прочие расходы составили 1502,0 тыс. руб.

финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 821,0 тыс. руб.

налог с УСН в 2021 году составил 586,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

<i>наименование</i>	<i>На начало отчетного периода</i>	<i>На конец отчетного периода</i>
<i>в целом по предприятию</i>	<i>6753,00</i>	<i>4663,0</i>

Дебиторская задолженность

<i>наименование</i>	<i>На начало отчетного периода</i>	<i>На конец отчетного периода</i>
<i>в целом по предприятию</i>	<i>70918,00</i>	<i>66256,00</i>

Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1 от 10 января 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно. Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными

нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

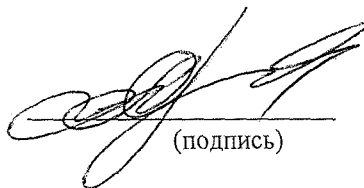
Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

В ОАО «Стройсервис» отсутствует наличие незавершенных судебных разбирательств или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, которые могут существенно повлиять на финансовый результат организации в будущем.

Руководство оценивает значимость этих событий или условий с точки зрения способности организации выполнить свои обязательства; руководство разрабатывает планы по смягчению воздействия этих событий или условий; значимые суждения, вынесенные руководством при оценке способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

Генеральный директор Саркисян С.А.

ФИО



(подпись)

Главный бухгалтер Убеева О.В.

ФИО



(подпись)

