

АО «Севзапстальконструкция-2»

ИНН 7817013585 КПП 781701001

196655, Санкт-Петербург, Колпино, ул. Железнодорожная, д.9/2, литер А, офис 3.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу АО «Севзапстальконструкция-2» за 2021 год

Сведения о предприятии

Полное фирменное наименование и организационно-правовая форма: Акционерное общество «Севзапстальконструкция-2».

Основной государственный регистрационный номер: 1027808750969

ИНН 7817013585/781701001

Место нахождения и почтовый адрес: 196655, Россия, Санкт-Петербург, Колпино, ул. Железнодорожная, д. 9/2, литер А, офис 3.

Дата государственной регистрации: 20 января 1993г.

Уставной капитал общества составляет 5 727 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные виды хозяйственной деятельности в 2021г.:

- 25.11 - Производство строительных металлических конструкций

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Маслов Алексей Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	04.06.2021	0	0
2.	Тюрин Александр Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	04.06.2021	0,15	0,15
3.	Карпухов Виктор Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	04.06.2021 15.01.2013	1,13	1,13

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.01.2013 23.10.2020 06.03.2017		
4.	Маслов Артем Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	04.06.2021.	0,44	0,44
5.	Ольхин Василий Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	04.06.2021.	0,04	0,04
6.	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЗАПСТАЛЬ-КОНСТРУКЦИЯ»	1027808750958	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества По предложению аффилированного лица избрано более 50% членов Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.06.2007 04.06.2021 04.06.2021 23.10.2020	25,30	25,30
7.	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЗАПСТАЛЬ-КОНСТРУКЦИЯ-2»	1024701894040	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.12.2008 06.03.2017	25,4	25,4
8.	ООО «СЕВЕРНЫЙ ДОМ»	1084704003207	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.11.2017г.	45,7	45,7

Бенефициарными владельцами ООО «Севзапстальконструкция» являются Карпухов Виктор Иванович-50% и Маслов Сергей Михайлович- 50%. Бенефициарными владельцами ООО «Севзапстальконструкция-2» являются Карпухов Виктор Иванович- 50% и Маслов Сергей Михайлович -50%. Бенефициарными владельцами ООО «СЕВЕРНЫЙ ДОМ» являются Рубинский А.Н, Андреев В.Ю.

Среднесписочная численность работников Общества в 2021 году составила 6 человек.

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Карпухов Виктор Иванович на основании решения общего собрания учредителей № 1 от 15.01.13г.

Главный бухгалтер общества: Симанова Анна Васильевна.

Сведения о регистраторе:

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Регистратором общества утвержден АО «РТ-Регистратор» ИНН 5407175878 / КПП 770601001. Адрес: 119049, г.Москва, ул.Донская, д.13, эт.1а, пом. XII, ком.11.

На основании ФЗ № 307 от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» - Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ 11606056536, ИНН 7826666870 / КПП 780101001. Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10

Бухгалтерская отчетность АО «Севзапстальконструкция-2» сформирована в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В АО «Севзапстальконструкции-2» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Все хозяйственно-финансовые операции в АО «Севзапстальконструкция-2» проводились в соответствии с учетной политикой на 2021г., утвержденной приказом генерального директора № 13 от 31.12.2020г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Сведения о праве собственности и аренды земли

Общество имеет земельные участки принадлежащие на праве собственности по адресу:

- г.СПб, Колпино, ул.Железнодорожная, д.9/2, лит.А,
- г.СПб, Колпино, ул.Веры Слуцкой, д.81, лит.А

Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.

Финансово – хозяйственная деятельность

Выручка от реализации услуг в 2021г. Составила **10 434 338 руб. 77 коп.**, в том числе:

1. Выполнение работ по механической и пескоструйной очистки металлоконструкций промышленных зданий и сооружений – **1 144 560 руб. 41 коп. (549,389 тн.)**

2. Сдача в аренду: нежилого помещения г. Колпино ул.В.Слущкой, офиса по адресу: г. Колпино, ул. Железнодорожная, д. 9/2, литер А, нежил. помещ "Цех сборки и сварки металлоконструкций" по адресу: г.Колпино, пр.Ленина, д.1, территория Ижорского завода, д.97 – **9 269 778 руб. 32 коп.**
3. Прочие услуги – **20 000 руб. 04 коп.**

Дебиторская задолженность составляет 4 077 692,15 руб

Кредиторская задолженность составляет 22 129 816,44 руб.

		2021г.	2020г.	Разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	10 434	10 447	- 13
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	-4 253	-4 160	- 93
3.	Валовая прибыль	6 181	6 287	- 106
4.	Управленческие расходы	-5 694	-5 474	- 220
5.	Прочие доходы	2 507	9 104	- 6 597
6.	Прочие расходы	-2 460	-5 756	+ 3 296
7.	Прибыль до налогообложения	534	4 161	-3 627
8.	Текущий налог на прибыль	-107	-575	+ 468
9.	Отложенный налог на прибыль	-117	-521	+ 404
10.	Прочее	-	-	-
11.	Чистая прибыль	310	3 065	-2 755

Затраты на производство и реализацию продукции в 2021г.составили

- амортизация ОС: 273 тыс. рублей;
- приобретение сырья и материалов: 205 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 3 104 тыс. рублей;
- прочие основные расходы: рублей 2 981 тыс. рублей
- общехозяйственные расходы 3 384 тыс. руб.

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол от 09.06.2021г.) дивиденды по акциям за 2020 год в 2021 году не выплачивались.

Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. В состав основных средств включать активы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью превышающей 40 000 рублей. При определении состава и группировки основных средств руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ), утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, приобретенные книги, брошюры, подписные издания и тому подобную литературу, используемую как источник информации или справочные пособия в производственной деятельности, квалифицировать как прочие расходы на производство и списывать на затраты по факту передачи ответственному лицу в пользование.

3. Стоимость амортизируемых основных средств погашать путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 "Износ основных средств". Способ начисления амортизации по вновь поступающим основным средствам осуществлять линейным способом в течении всего срока полезного использования основных средств по установленным нормам и классификации.

4. В состав нематериальных активов включать объекты, отвечающие требованиям ПБУ 14/2007.
5. Стоимость амортизируемых нематериальных активов погашать путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 05 "Износ нематериальных активов". Амортизацию начислять линейным методом, исходя из срока полезного использования.
6. Учет производственных запасов (материалов) осуществлять по фактическим затратам на счете 10 "Материалы". Транспортные перевозки материальных запасов относить на стоимость материалов, если они включены в счет при приобретении материалов.
7. Для признания объектов в составе МПЗ применять лимит стоимости в размере до 40000 рублей.
8. В интересах производства, направлять материалы непосредственно в подразделения организации, в подотчет материально-ответственным лицам, транзитом, минуя склад (п. 42.46 Приказ Минфина РФ 28.12.2001 г. № 119 н. "Методические указания по бухгалтерскому учету МПЗ").
9. Хозинвентарь и инструменты. Учитывать на счете 10/9. Хозинвентарь, вновь поступающий к эксплуатации со склада на 10/9 счет по материально-ответственным лицам списывать по требованиям на затраты по подразделениям.
10. Спецдежда и спецобувь на складе учитывать на счете 10/10, в эксплуатации на счете 10/11, учитывая только по количеству.
11. Стоимость спецдежды списывать в момент передачи в эксплуатацию.
12. Выполнение работ и оказание услуг отражать в учете по каждому виду реализуемой продукции (товаров), выполненных работ и оказанных услуг с формированием результатов в общеустановленном порядке с применением счетов 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" и 90 "Продажи"
13. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести по видам деятельности с подразделениями на прямые и косвенные затраты. Учет затрат на производство вести на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы отражать на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относить в дебет счета 90/8 «Управленческие расходы», без распределения по субсчетам по методу директ-костинга. Затраты по 20 счету закрывать счетом 90/2 «Себестоимость продукции».
14. Израсходованные материальные ресурсы, отгруженные товары и готовая продукция отражать в бухгалтерском учете с использованием метода средней оценки фактической себестоимости материальных ресурсов.
15. Реализация материалов осуществлять через счет 91 "Прочие доходы и расходы".
16. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н). Резерв создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по каждой организации в отдельности.
Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
17. В учете применять ПБУ-18. Ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
18. Организацией не применяются досрочно ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Учетная политика для целей налогового учета:

1. Налоговый учет в организации по главе 25 "Налогового кодекса" осуществлять на основании налогового учета, приближенного к бухгалтерскому учету в формах первичных учетных документов, что и в бухгалтерском учете.
2. Регистрами налогового учета являются распечатки по счетам бухгалтерского учета с добавлением таблиц разниц.
3. Налоговый период по налогу на прибыль - календарный год (п. 1 ст. 265 НК РФ). По его окончании определяется налоговая база и исчисляется сумма налога, подлежащая уплате (п. 1 ст. 55 НК РФ). кроме того, п. 2 ст. 285 НК РФ установил отчетные периоды (I квартал, полугодие, 9 месяцев календарного года) по итогам которых уплачиваются авансовые платежи.

4. Исчисление и уплату ежемесячного авансового платежа производить исходя из 1/3 фактически уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал.

5. Признание доходов и расходов производить по методу начисления.

6. Доходы признавать в том отчетном периоде, в котором были произведены. Расходы отражать в налоговом учете в том отчетном периоде, к которому относятся, независимо от времени оплаты.

7. Доходы и расходы подразделять на две группы: прямые и косвенные.

К прямым относить: материальные расходы, затраты на заработную плату с начислениями, амортизационные расходы. Прочие расходы относить к косвенным расходам. К внереализационным расходам относить затраты, не связанные с производством и реализацией.

8. Оценку сырья и материалов при списании их на производство производить в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, с использованием метода средней оценки фактической себестоимости материальных ресурсов.

9. Амортизацию объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывать в соответствии со ст. 259 НК РФ линейным методом по всем объектам основных средств.

10. По основным средствам, бывшим в эксплуатации, определять норму амортизации с учетом срока эксплуатации имущества предыдущим собственником.

11. Выданную спецодежду единовременно списывать в момент ее выдачи.

12. Расходы на приобретение права на земельные участки включать в состав прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией, равномерно в течение срока, который определяется налогоплательщиком самостоятельно и не должен быть менее пяти лет.

13. Резерв по сомнительным долгам не создавать.

14. Расходы на ремонт признавать для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они произведены (п. 1 ст. 260 НК РФ). Их относить на текущие расходы и уменьшать налогооблагаемую прибыль текущего периода в размере фактически произведенных затрат (подп. 1 п. 1 ст. 260 НК РФ).

15. Полученный убыток в отчетном налоговом периоде от совершения различных операций, в том числе от реализации продукции собственного производства, основных средств, иного имущества, а также выполнения работ и оказания услуг, от превышения внереализационных расходов над доходами. При получении таких убытков уменьшить налогооблагаемую базу следующих налоговых периодов.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **546 632** руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **109 326** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **534 909** руб.

Налог на прибыль составляет 224 796 рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 109 326 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

«Отложенный налог на прибыль» составляет 115 470 рублей

Изменение учетной политики, отражение, последствий изменения учетной политики.

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2021г. была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах. Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику на 2022г., за исключением, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Информация о связанных сторонах.

Согласно п.4 ПБУ 11/208 связанными сторонами компании являются:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей	Условия расчетов	Форма расчетов
Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЗАПСТАЛЬКО НСТРУКЦИЯ»	Значительное влияние	Продажа товаров, работ, услуг, аренда нежилых помещений	Кредиторская задолженность 48 713	Ежемесячная оплата	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЗАПСТАЛЬКО НСТРУКЦИЯ-2»	Незначительное влияние	Аренда нежилых помещений, продажа товаров, работ, услуг	Кредиторская задолженность 4 923	Ежемесячная оплата	Безналичная
ООО «СЕВЕРНЫЙ ДОМ»	Отсутствует	-	-	-	-

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

Раскрытие информации после отчетной даты.

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а так же событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не происходило.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакетные санкции в отношении Российской Федерации.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а так же значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых не возможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

По нашему мнению данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности.

Сведения об оценочных резервах

Расходами АО «Севзапстальконструкция-2» признает следующие оценочные обязательства: На выплату отпусков в сумме 233 089 руб. 17 коп., сумма не использованного резерва составляет 44 996 руб. 15 коп.

Оценочные обязательства отражены в балансе организации по состоянию на 31.12.2021 г.

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 889 614 руб. 15 коп.

Резерв на обесценение МПЗ не формировался.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Информация о расходах на основной управленческий аппарат

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, финансовый директор.

Выплаты, произведенные основному управленческому персоналу в качестве заработной платы, составили - 892 060 руб. 36 коп. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались.

Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 114 511 рублей. Начислено в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования: ПФ РФ – 159 802 рублей 55 коп., ФФОМС – 45 022 рублей 58 коп., ФСС – 17 143 рублей 75 коп. Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2022 год, не изменится.

В организации не установлена система премирования работников, предусматривающая выплату премии в следующих за отчетным периодах про достижении соответствующих показателей (условий) в отчетном году.

Информация о сегментах.

АО «Севзапстальконструкция-2» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Прочие сведения.

Информация о выплаченных бонусах, скидках, кредит-ноте.

Бонусы в 2021 году не выплачивались, скидки и кредит-ноты не предоставлялись.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Контроль качества.

ИТР общества в 2021г. осуществляли инспекционный контроль качества строительных работ, изготовления конструкций. Изготовление м/конструкций регулярно контролирует служба ОТК, с оформлением акта. По всем замечаниям делались записи в технологических журналах, выдавались предписания по устранению брака, своевременно согласованные с авторами проектов.

Информация об учете отходов производства

Организацией оприходованы отходы производства в качестве металлолома 10,784 тн., в сумме 215 600 руб. 00 коп.

Информация об экологических показателях.

Выбросов загрязняющих атмосферных воздух не образуется.

Информация об автотранспортных средствах

В организации нет автотранспортных средств

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «О обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Итоги и перспективы

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. АО «СЗСК-2» намерена осуществлять и расширять деятельность по производству строительных металлических конструкций и выполнению строительно-монтажных работ, а также расширять деятельность по оказанию услуг в сфере автотранспорта и грузоподъемных механизмов, планирует укреплять свои позиции на российском строительном рынке, увеличивать объемы производства металлоконструкций и их монтажа и расширять номенклатуру услуг.

Источники будущих доходов – оплата заказов на производство строительных металлических конструкций, на выполнение строительно-монтажных работ и на оказание услуг в сфере автотранспорта и грузоподъемных механизмов, а также расширение сферы оказания этих услуг.

Генеральный директор:

Карпухов В. И.

Главный бухгалтер:

Симанова А.В.

