

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
по Закрытому акционерному обществу «Мостпроектсервис»
за 2021 год

г. Уфа 2022 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: **Закрытое акционерное общество «Мостпроектсервис»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ЗАО «МПС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический и фактический адрес: 450103, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кавказская д.8/9

Дата государственной регистрации: 12 ноября 2004 г.

ОГРН: 1040203920130

ИНН: 0274100631

КПП: 027401001

Телефон: 8-3472-56-19-19

Адрес страницы в Интернет: нет.

Свидетельство о государственной регистрации серия 02 №003959562 выдано ИМНС по Кировскому району г. Уфы Республики Башкортостан.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью, изменений в уставном капитале в 2021 году не было. Выпущено 100 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 100 руб. за одну ценную бумагу.

По состоянию на 31.12.2021 акционерами Общества являются: Хусаинова В.И. - резидент РФ (50 акций), Гарифуллина В.А. – резидент РФ (34 акций), Гаврилова Ю.В. – резидент РФ (6 акций), Исаева Е.Е.- резидент РФ (6 акций), Лукьянова О.В. – резидент РФ (4 акции).

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- гражданин России Хусаинова Венера Ильбарисовна – резидент РФ с долей 50 %

ИНН 027808543571, паспорт РФ 8001 296236 выдан Советским РУВД г. Уфы РБ 05.11.2001 г.

- гражданин России Гарифуллина Вероника Анатольевна – резидент РФ с долей 34 %
ИНН 027603709900, паспорт РФ 8021 378057 выдан МВД по РБ 28.09.2021 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Хусаиновой Венерой Ильбарисовной (протокол собрания учредителей №1 от 02.11.2004 г.).

Среднесписочная численность за 2021 год составила 15 человек, за 2020 год – 15 человек.

Основным видом экономической деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является инженерно-техническое проектирование (разработка проектной документации строительства, реконструкции и ремонта автомобильных дорог, мостов и путепроводов) – ОКВЭД 71.12.4. Свою деятельность предприятия ведет на территории Российской Федерации и в основном на территории Республики Башкортостан. Основными заказчиками являются государственные и муниципальные учреждения.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Мостпроектсервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт - Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Стандарт - Аудит»;

Юридический адрес: 450054, г. Уфа, Проспект Октября 84/4, офис 3

Почтовый адрес: 450054, г. Уфа, Проспект Октября 84/4, 3 этаж

ООО «Стандарт - Аудит» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС); ОГРН 11606068620.

Учетная политика

Учетная политика ЗАО «МПС» (далее – Учетная политика) утверждена приказом № 38 от 30.12.2014г., разработана в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. (ред. от 23.05.2016 г.) «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008). Приказом №227 от 31.12.2018 г. были внесены дополнения в учетную политику на 2019 год о включении, размещаемых краткосрочных депозитов в состав денежных средств и денежных эквивалентов (отражение по стр. 1250 бухгалтерского баланса). Приказом №196 от 31.12.2020 г. были внесены дополнения в учетную политику на 2021 год, в связи с отменой ПБУ 5/01 и введением в действие ФСБУ 5/2019, управленческие расходы с 2021 г. не включать в общую стоимость затрат, а отражать обособленно и списывать в расходы единовременно (отражать по стр. 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерского баланса).

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций.

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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС проводится:

- не реже 1 раз в год.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- списывается единовременно.

Выполненные работы сдаются Заказчику в соответствии с установленными в техническом задании этапами или единовременно.

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом.

К **прямым расходам**, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость материалов, используемых в выполнении работ, оказании услуг;

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К **общепроизводственным расходам**, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость материалов, используемых для общепроизводственных целей;
- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

В связи с отменой ПБУ 5/01 и введением в действие ФСБУ 5/2019 управленческие расходы отражаются на счете 26. С 2021 г. управленческие расходы не включаются в общую стоимость затрат, а отражаются обособленно и списываются в расходы единовременно.

В 2021 г. строка 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» заполнена и для сопоставления показателей за 2020 год управленческие расходы выделены по стр. 2220.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленные нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

- учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

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.

Для учета страховой премии (КАСКО, ОСАГО) предусмотрен счет 76.01. Оплата страховой премии в БУ и в отчетности учитывается в составе выданных авансов (п. 3, 16 ПБУ 10/99). В бухгалтерском балансе задолженность по страхованию отражается в дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности (приказ №208 от 30.12.2021 г.).

Резерв по отпускам создается перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по результатам проведенной инвентаризации.

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

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

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. (ред. от 23.05.2016 г.) «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана и внедрена система менеджмента качества на предприятии (ГОСТ ISO 9001-2011).

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб. (код по ОКЕИ 384). Дата утверждения отчетности – 31.12.2021 г.

В 2021 году изменений принятой формы составления бухгалтерской отчетности не происходило. Виды деятельности предприятия не менялись.

Налоговый учет осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются «доходы» организации.

**Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о
финансовых результатах**

Пункт 1. Для анализа приводятся данные по движению основных средств

Пояснения к стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2020 год:

**Отчет по основным средствам
за период: 2020 г.**

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизац ия	Остаточна я стоимость	Измене ние балансо вой стоимос ти	Измени е амортизац ии	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	2 754 481	2 754 481	0	0	0	2 754 481	2 754 481	0
Офисное помещение Кавказская 8/9, инв.№00000039	2 754 481	2 754 481	0	0	0	2 754 481	2 754 481	0
Вид (группа) ОС: Инструмент	205 980	205 980	0	0	0	205 980	205 980	0
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	1 363 243	1 353 139	10 103	0	10 103	1 363 243	1 363 243	0
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	535 413	535 413	0	0	0	535 413	535 413	0
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	672 670	672 670	0	0	0	672 670	672 670	0
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	3 572 990	1 029 201	2 543 788	0	893 247	3 572 990	1 922 449	1 650 540
Автомобиль Volkswagen Tiguan, 2016 г. инв.№00000049	1 452 990	1 029 201	423 788	0	363 247	1 452 990	1 392 448	60 541
Автомобиль Hyundai Santa Fe 2019 Инв. №00000050	2 120 000	0	2 120 000	0	530 000	2 120 000	530 000	1 589 999
Итого:	9 104 778	6 550 885	2 553 892	0	903 351	9 104 778	7 454 237	1 650 540

В 2020 году основные средства не приобретались.

Пояснения к стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2021 год:
Отчет по основным средствам за период: 2021 г.

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	2 754 481	2 754 481	0	0	0	2 754 481	2 754 481	0
Офисное помещение Кавказская 8/9, инв.№00000039	2 754 481	2 754 481	0	0	0	2 754 481	2 754 481	0
Вид (группа) ОС: Инструмент	205 980	205 980	0	0	0	205 980	205 980	0
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	1 363 243	1 363 243	0	445 000	18 542	1 808 244	1 381 785	426 458
Комплект EFT, инв.№00000072	0	0	0	445 000	18 542	445 000	18 542	426 458
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	535 413	535 413	0	0	0	535 413	535 413	0
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	672 670	672 670	0	0	0	672 670	672 670	0
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	3 572 990	1 922 449	1 650 540	0	590 541	3 572 990	2 512 990	1 060 000
Автомобиль Volkswagen Tiguan, 2016 г. инв.№00000049	1 452 990	1 392 448	60 541	0	60 541	1 452 990	1 452 990	0
Автомобиль Hyundai Santa Fe 2019 Инв. №00000050	2 120 000	530 000	1 589 999	0	530 000	2 120 000	1 060 000	1 060 000
Итого:	9 104 778	7 454 237	1 650 540	445 000	609 083	9 549 778	8 063 320	1 486 458

В 2021 году основные средства приобретались – Комплект оборудования приемника и контроллера EFT, инв.№00000072, введен в эксплуатацию 15.10.2021 г.

Пункт 2. Пояснения к строке 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность, для анализа за 2020 год всего (стр. 1230)

2 615 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 943 тыс. руб.
(На конец 2020 года была произведена предоплата прочим поставщикам материалов и услуг, так же отражена задолженность ООО «Газгеология Уфа» за выполненные ПИР в размере 450 т.р.);
- Расчеты по социальному страхованию: 526 тыс. руб. за счет превышения расходов и выплаты среднего заработка за 4 дн. по уходу за ребенком-инвалидом;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 1 146 тыс. руб. (Отражена сумма обеспечений исполнений государственных и муниципальных контрактов у заказчиков).

Дебиторская задолженность за 2021 год всего (стр. 1230)

5 113 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 3 967 тыс. руб.
(На конец 2021 года была произведена предоплата прочим поставщикам материалов и услуг, так же отражена задолженность ГАУ Управление государственной экспертизы РБ за проведение ГЭ ПИР в размере 3 668 т.р.);

- Расчеты по социальному страхованию: 453 тыс. руб. за счет превышения расходов и выплаты среднего заработка за 4 дн. по уходу за ребенком-инвалидом;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:
609 тыс. руб. - отражена сумма обеспечений исполнений государственных контрактов у заказчика, подтверждена актом сверки расчетов
78 тыс. руб. - включена сумма задолженности по страхованию (ОСАГО, КАСКО)
6 тыс. руб. – отражены начисленные доходы по депозитным счетам.

Пункт 3. Финансовые вложения за 2021 г. отсутствуют.

Финансовые вложения за 2019 год всего (стр. 1240) суммы строк за 2018 и 2017 г.г. перенесены в стр. 1250 денежные средства на основании дополнений к учетной политике (пр. №227 от 31.12.18 г.).

Пункт 4. Денежные средства и денежные эквиваленты всего (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты всего за 2020 год (стр. 1250):

24 846 тыс. руб. в том числе:

Денежные средства в кассе организации (3 тыс. руб.), на рублевых расчетных счетах (359 тыс. руб.), на спец. счетах для участия в конкурсах (334 тыс. руб.) и на депозитных счетах (24 150 тыс. руб. в ПАО Уралсиб и в ПАО Сбербанк).

Денежные средства и денежные эквиваленты всего за 2021 год (стр. 1250):

17 233 тыс. руб. в том числе:

Денежные средства в кассе организации (2 тыс. руб.), на рублевых расчетных счетах (4207 тыс. руб.), на спец. счетах для участия в конкурсах (324 тыс. руб.) и на депозитных счетах (12 700 тыс. руб. в ПАО БАНК Уралсиб и в ПАО Сбербанк).

Пункт 5. Прочие оборотные активы:

За 2020 год всего (стр. 1260 Ф.№1) 211 тыс. руб. в том числе:

- Расходы будущих периодов 211 тыс. руб. Отражается ПО (Техэксперт, Мидас), обновление программ.

За 2021 год всего (стр. 1260 Ф.№1) 304 тыс. руб. в том числе:

- Расходы будущих периодов 304 тыс. руб. Отражается ПО (Техэксперт, Мидас, CREDO. ОПОРА_X, Шум транспортных потоков), обновление программ.

Пункт 6. Пояснения к пассиву баланса, раздел III, раздел IV и раздел V:

За 2020 год:

- 1. Уставный капитал 10 тыс. руб. (стр. 1310)**
- 2. Нераспределенная прибыль 27 351 тыс. руб. (стр. 1370),** отражена прибыль, что соответствует стр. 2400 ОФР в размере 7 208 тыс. руб.

В разделе кредиторская задолженность (стр. 1520) 1 962 тыс. руб.:

- По стр. 1520 баланса отражены расчеты по налогам и сборам, в том числе по единому налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 4 квартал 2020 г. – 1 100 тыс. руб. и транспортный налог за 4 квартал 2020 г. – 5 тыс. руб.
- По стр. 1540 баланса оценочные обязательства – резерв на отпуска на конец периода в размере 857 тыс. руб.

За 2021 год:

- 1. Уставный капитал 10 тыс. руб. (стр. 1310)**
- 2. Нераспределенная прибыль 22 289 тыс. руб. (стр. 1370),** отражен убыток, что соответствует стр. 2400 ОФР в размере 3 662 тыс. руб.

В разделе кредиторская задолженность (стр. 1520) 1 838 тыс. руб.:

- По стр. 1520 баланса отражены расчеты по налогам и сборам, в том числе по единому налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 4 квартал 2021 г. – 568 тыс. руб. и транспортный налог за 4 квартал 2021 г. – 5 тыс. руб.

- По стр. 1540 баланса оценочные обязательства – резерв на отпуски на конец периода в размере 1265 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Пункт 7. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ формируется после подписания Заказчиком акта приемки-сдачи проектной документации, **кассовым методом для налогового учета при поступлении денежных средств от Заказчиков и методом начисления в бухгалтерском.**

Доходы от реализации по основному виду деятельности – архитектура, инженерно-техническое проектирование за 2021 год составили:

31 746 тыс. руб. – выручка от реализации за 2021 г. (стр. 2110 отчета о финансовых результатах за 2021 г.)

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили:

- **2020 год - 38 679 тыс. руб.**

Стр. 2900 не заполнена в связи с тем, что прибыль на акцию менее 1 тыс. руб.

Анализ данных показателей предприятия свидетельствует об уменьшении выручки от реализации по сравнению с 2020 г. (на 6 933 т.р.). Ситуация связана с финансово-экономическим кризисом в Российской Федерации в 2021 году, в целом, ЗАО «Мостпроектсервис» удалось выполнить нормальный объем работ, но при этом снизился совокупный финансовый результат по сравнению с 2020 годом.

Пункт 8. Себестоимость продаж (стр. 2120).

Расходы признаются в себестоимости проданных 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 **31 535 тыс. руб.:**

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составили:

- **2020 год – 25 967 руб.;**

Анализ приведенных показателей свидетельствует о нормальном уровне расходов, связанных с реализацией.

В 2021 году не заключались крупные субподрядные договора на выполнение ПИР, т.е. почти все работы выполнялись собственными силами. А крупные расходы были направлены на проведение обязательной Государственной экспертизы по многим объектам.

Пункт 9. Управленческие расходы (стр. 2220):

В связи с отменой ПБУ 5/01 и введением в действие ФСБУ 5/2019 управленческие расходы с 2020 г. не включаются в общую стоимость затрат, а отражаются обособленно и списываются в расходы единовременно.

В итоге строка 2220 «Управленческие расходы»:

За 2020 год – 2434 тыс. руб., в том числе: (заработная плата АУП – 2348 тр, аудит за 2019 г. – 50 тр, оплата реестродержателю - 36 тр)

В итоге строка 2220 «Управленческие расходы»:

За 2021 год – 2954 тыс. руб., в том числе: (заработная плата АУП – 2852 тр, аудит за 2020 г. – 65 тр, оплата реестродержателю - 37 тр).

Пункт 10. Проценты к получению (стр. 2320)

За 2020 год. - 106 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы (проценты банка по размещенным депозитам).

За 2021 год - 240 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы (проценты банка по размещенным депозитам в ПАО Сбербанк и ПАО Уралсиб).

Пункт 11. Прочие доходы (стр. 2340) за 2020 год и за 2021 год отсутствуют.

Пункт 12. Прочие расходы (стр. 2350)

За 2020 год составили **326 тыс. руб.**, в т. ч. годовые взносы в АСРО «МОП» и АСРО «АИИС»; взносы на кап. ремонт собственниками помещений; материальная помощь сотрудникам; услуги банка.

За 2021 год составили **186 тыс. руб.**, в т. ч. годовые взносы в АСРО «МОП» и АСРО «АИИС»; взносы на кап. ремонт собственниками помещений; материальная помощь сотрудникам; услуги банка.

Пункт 13. Расчеты по единому налогу, в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Налоговый учет осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются «доходы». Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по единому налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Налог на прибыль (стр. 2410):

Сумма полученных доходов за 2020 год: 38 335 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога за налоговый период (6%): 2 300 тыс. руб.

Сумма взносов и пр. выплат, уменьшающая сумму исчисленного налога (не более чем на 50%): 1 150 тыс. руб.

Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за 2020 год: 1 150 тыс. руб. (отражается по стр. 2410 ОФР).

В соответствии с действующим законодательством предприятием своевременно перечислялись авансовые платежи. Неравномерность поступления денежных средств от Заказчиков возникает из-за достаточно сложного и длительного процесса получения денежных средств из бюджета.

Налог на прибыль (стр. 2410):

Сумма полученных доходов за 2021 год: 32 431 тыс. руб. (сумма соответствует в КУДиР)

Сумма исчисленного налога за налоговый период (6%): 1 946 тыс. руб.

Сумма взносов и пр. выплат, уменьшающая сумму исчисленного налога (не более чем на 50%): 973 тыс. руб.

Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за 2021 год: 973 тыс. руб. (отражается по стр. 2410 ОФР).

В соответствии с действующим законодательством предприятием своевременно перечислялись авансовые платежи. Неравномерность поступления денежных средств от Заказчиков возникает из-за достаточно сложного и длительного процесса получения денежных средств из бюджета.

Пункт 14. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2500)

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2020 году составил: Чистая прибыль за 2020 г. в размере 8 908 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2021 году составил: Убыток за 2021 г. в размере 3 662 тыс. руб.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», так как не является плательщиком налога на прибыль.

Финансовый результат, полученный в 2021 году, отражает, что не смотря на убыток, у предприятия достаточно стабильное положение, за счет сформированной материально-технической базы, размера собственного капитала и высококвалифицированных и опытных

сотрудников. Можно отметить снижение выигранных конкурсов и выполненных работ по достаточно крупным и сложным объектам, но это отражает положение дел в РФ и в РБ.

В целом, приведенный анализ свидетельствует о положительном финансовом состоянии ЗАО «Мостпроектсервис», возможности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами. Финансовое состояние организации позволяет использовать внутренние ресурсы.

Пункт 15. Сведения о суммах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу.

Для анализа, основному управленческому персоналу в 2020 году выплачивалось краткосрочное вознаграждение, долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

В связи с ростом трудовой нагрузки в 2020 году и объема выполняемых работ, сумма выплат АУП увеличилась и составила:

№	Вид выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оклад по дням	487
2	Районный коэффициент	73
3	Производственные премии	1 987
4	Оплата отпуска по календарным дням	270
5	Оплата больничных листов за счет работодателя	7
6	Страховые взносы во внебюдж. фонды	445
	ИТОГО:	3 269

ЗА 2021 год выплачивалось краткосрочное вознаграждение, долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

В связи с ростом трудовой нагрузки в 2021 году и объема выполняемых работ, сумма выплат АУП увеличилась и составила:

№	Вид выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оклад по дням	501
2	Районный коэффициент	75
3	Производственные премии	2 411
4	Оплата отпуска по календарным дням	264
5	Оплата больничных листов за счет работодателя	---
6	Страховые взносы во внебюдж. фонды	517
	ИТОГО:	3 768

Пункт 16. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу, согласно ПБУ 11/2008, которое должны применять все коммерческие компании независимо от формы собственности.

В 2021 году Закрытое акционерное общество «Мостпроектсервис» не осуществляло хозяйственные операции со связанными сторонами. Дочерних и зависимых обществ нет. ЗАО «Мостпроектсервис» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Закрытое акционерное общество «Мостпроектсервис» относит только акционеров Общества к связанным сторонам, которые оказывают существенное влияние на действия Общества.

Связанной стороной с ЗАО «МПС» являются:

1. Основной учредитель и единоличный исполнительный орган – генеральный директор, осуществляющий планирование, руководство и контроль деятельности предприятия. Генеральный директор – Хусаинова Венера Ильбарисовна ИНН 027808543571, количество акций 50%.

Долгосрочных вознаграждений нет. Оплаты медицинского обслуживания и лечения нет. Оплаты коммунальных и прочих услуг нет.

2.Главный бухгалтер- Гарифуллина Вероника Анатольевна ИНН 027603709900, количество акций 34 %.

Долгосрочных вознаграждений нет. Оплаты медицинского обслуживания и лечения нет. Оплаты коммунальных и прочих услуг нет.

Пункт 17. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Общество в отчетном периоде не осуществляло крупных сделок, признаваемых таковыми в соответствии со статьей 78 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 04.11.2019) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020).

Пункт 18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «МПС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), условных обязательств и условных активов, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует (ПБУ 8/2010).

Пункт 19. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Неоконченные суды на 31.12.2021 отсутствуют.

Годовые дивиденды за 2020 год были выплачены в 2021 году в размере 1 400 тыс. руб. По вопросу выплаты годовых дивидендов за 2021 год, по состоянию на текущую дату, решения не принимались.

Пункт 20. Риски хозяйственной деятельности

«Непрерывность» деятельности

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации в РФ, введением против РФ экономических санкций, а так же пандемии в стране на ее будущее финансовое положение.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения предприятия и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ЗАО «Мостпроектсервис»



Хусаинова Венера Ильбарисовна