

*Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету*

о финансовых результатах

Акционерного Общества

*«Моздокская передвижная механизированная
колонна № 3»*

за 2021 год

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование

Акционерное общество «Моздокская Передвижная Механизированная Колонна № 3».
Сокращенное наименование АО «МПК – 3»

Акционерное общество «Моздокская передвижная механизированная колонна №3» учреждено 03 мая 2000г. в соответствии с Указом Президента РФ от 14.10.1992г. № 1230 «О регулировании арендных отношений и приватизации имущества государственных и муниципальных предприятий, сданного в аренду» в порядке приведения организационно-правовой формы арендного предприятия Моздокская арендная передвижная механизированная колонна №3 в соответствии с требованиями действующего законодательства. Общество является правопреемником арендного предприятия Моздокская арендная передвижная механизированная колонна №3 по всем правам и обязанностям данного юридического лица.

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, Республика Северная Осетия-Алания, 363755, г. Моздок ул. Кирова 130.
ИНН 1510008048; КПП 151001001; ОКПО 01340407

1.3. Форма собственности - частная.

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1021500919549

1.5. Сведения об аудиторе Общества:

ООО «Аудит - Проф», 362040, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, пр. Мира 1, оф. 518
ИНН 1513069916, ОГРН 118513001669.

1.6. Сведения об организации, осуществляющей ведение реестра:

Акционерное общество «КРЦ»
350049, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Тургенева, д. 107

Уполномоченный филиал регистратора:

Филиал «Владикавказский» АО «КРЦ»
362040, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Ватутина, д. 56-58.

1.7. Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)
- Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия.

1.7.1. Общее собрание акционеров

Контроль и оценка качества управления бизнесом общества осуществляется Советом директоров (СД), ревизионной комиссией и аудитором общества.

Компетенция СД общества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом общества.

Главными целями и задачами деятельности СД являются :

- Определение стратегии развития Общества, направленной на достижение максимальной прибыли и увеличение активов общества.
- Обеспечение реализации и защиты прав и законных интересов акционеров общества;
- Обеспечение полноты, достоверности и объективности раскрытия информации об обществе для акционеров и иных заинтересованных лиц;
- Создание эффективных внутренних контрольных материалов,
- Регулярная оценка деятельности исполнительных органов общества и работы менеджмента.

1.7.2. Совет директоров

На общем собрании акционеров были избраны следующие члены Совета директоров:

	ФИО	Должность	Период
1	Сумин Николай Васильевич	Председатель совета директоров	с 22.03.2021 г.
2	Черемухин Александр Анатольевич	Член совета директоров	с 22.03.2021 г.
3	Неговоров Геннадий Федорович	Член совета директоров	с 22.03.2021 г.
4	Баринова Татьяна Ивановна	Член совета директоров	с 22.03.2021 г.
5	Харадунова Раиса Лазаревна	Член совета директоров	с 22.03.2021 г.
6	Колобекова Татьяна Александровна	Член совета директоров	с 22.03.2021 г.
7	Кателевский Сергей Васильевич	Член совета директоров	с 22.03.2021 г.

Платежи в их пользу осуществлялись только в виде заработной платы согласно штатному расписанию, нарядов на сдельную оплату труда, других выплат в виде дивидендов, стоимости лечения, обучение и т. д. за счет предприятия не производилось.

1.7.3. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор - Неговоров Геннадий Федорович, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

Доля участия Неговорова Геннадия Федоровича в уставном капитале Общества составляет - 1,32%.

1.8. Уставной капитал Общества составляет – 3 000 000 рублей,

общее количество акций – 3 000 000 штук,

номинальная стоимость каждой – 1 рубль,

тип акций – обыкновенные, именные, бездокументарные.

Государственная регистрация выпуска ценных бумаг №1372-р от 06.07.2000 г

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска ценных бумаг произведена Ростовским региональным отделением ФКЦБ России г. Ростов-на-Дону.

1.9. Виды деятельности:

Производство общестроительных работ по возведению зданий, согласно свидетельству

№С-159-15-0016-15-170317 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

1.10. Средняя численность работающих - 59 человек.

1.11. В проверяемом периоде Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

1.12. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом №32 П/Д от 30.12.2020 г., предусматривающей требования Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011; (с учетом изменений) и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно приказу №32 П/Д от 30.12.2020 г «Об учетной политике предприятия на 2021 г.» организация определяла выручку от реализации работ, услуг в целях бухгалтерского учета и налогообложения по отгрузке (отгрузке продукции, работ, услуг и передаче покупателю расчетных документов).

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в отчетном году были:

Генеральный директор – Неговоров Геннадий Федорович

Главный бухгалтер – Серобабина Татьяна Петровна.

В 2021 году было заключено договоров на сумму – **212 596 877,00 руб.**

Выполнение составило генподряд - **80 459 411.80 руб.** из них по объектам:

	Наименование объектов и заказчиков	Руб. (с НДС)	
1	Заказчик — ГКУ «УКС РСО-Алания»		Переходящий на 2022год
	«Строительство здания школы на 200 мест ст.Черноярская»	71 837 096,00	Сдача- июнь 2022год
2	Гр. Марков А.П.		
	Строительство индивидуального жилого дома	2 500 000,00	
3	ООО УК «Управ-Дом»		
	Замена лестничного марша дворового прохода в МКД, расположенного по адресу: РСО-Алания, г.Моздок, ул.Юбилейная, 1 «А»	96 877,00	
4	СНО «Региональный оператор»:		Завершение контракта 2020 года
	Капремонт МКД по адресу: РСО-Алания, г.Моздок, пл. 50 лет Октября, д.42 (отопление)	1 625 032.80	
	Капремонт МКД по адресу: РСО-Алания, г.Моздок, пл. 50 лет Октября, д.42 (электроснабжение)	978 268,80	-/-
	Капремонт МКД по адресу: РСО-Алания, г.Моздок, пл. 50 лет Октября, д.44, корп. А (отопление)	1 862 454,00	-/-
	Капремонт МКД по адресу: РСО-Алания, г.Моздок, пл. 50 лет Октября, д.44, корп. А (Холодное водоснабжение)	987 796,80	-/-
	Капремонт МКД по адресу: РСО-Алания, г.Моздок, пл. 50 лет Октября, д.44, корп. А (канализация)	571 886,40	-/-
	Итого	80 459 411,80	

4. Производственной базой АО «МПК-3» в 2021г.

5. выпущено продукции

Раствора м3	- 23,5
Бетона м3	- 1439,7
Бетонных изделий м3	- 1594,0
Сборного ж/бетона м3	- 1216,0

6. **25.10.2017г.** начато и продолжается строительство 60-ти квартирного жилого дома по адресу: Республика Северная Осетия-Алания, г. Моздок, проезд Юбилейный, д. 8 собственными силами. (Разрешение на строительство 15-RU 15506101-092-2017 от 25.10.2017г.)

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств не проводится. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В 2021 г. были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на общую сумму - 241,00 тыс. руб.,

выбытие основных средств в 2021 г. составило - 29 тыс. р.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке Баланса 1150 «Основные средства» значатся в сумме - 7170 тыс. руб.

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180, вступившем в действие с 06.04.2020 г.

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2021г. отражена стоимость запасов:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	40 626	13 734	8 430
2	Готовая продукция и товары для перепродажи	7 165	32 214	-
3	Основное производство	38 084	29 690	73 315
	Итого	85 875	75 638	81 745

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2021 г. не создавался по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

2.4. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.3	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
2.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 35	558	352
2.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	576	6 135	12 824
2.3	Расчеты по страховым платежам	-	11	-
2.4	Расчеты с бюджетом	24	2	-
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	8 042	400	5 962
	Итого	13 777	7 106	19 138

Резерв по сомнительным долгам в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2021 г. в Обществе - не создавался.

2.5. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств Общества составил:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Касса	107	87	259
2	Расчетный счет	4591	86	14 518
3	Прочие спец. счета	31467	66	66
	Итого	36 165	239	14 843

2.6. Уставный капитал

По строке Баланса 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Уставный капитал	3 000	3 000	3 000

2.7. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке Баланса 1350 «Добавочный капитал» значится сумма - 1 000 тыс. руб. в том числе:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
2	Прочее	1 000	1 000	1 000
	Итого	1 000	1 000	1 000

2.8. Резервный капитал.

По строке Баланса 1360 «Добавочный капитал» значится сумма - 73 тыс. руб.

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

По состоянию на 31.12.2021 г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	17 827	17 609	14 243
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	17 609	14 243	12 179
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток текущего периода	218	3 366	2 064

За весь рассматриваемый период произошло заметное увеличение собственного капитала на - 5648,0 тыс. руб., или на 25,2%.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2021) намного (в 7,3 раза) превышают уставный капитал.

Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

2.10. Краткосрочные обязательства

2.10.1. Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Поставщики и подрядчики	34 932	33 638	49 620
	Покупатели и заказчики	45 939	62	-
2	Задолженность перед персоналом организации	5 045	1 024	1 016
3	Задолженность по налогам и сборам	9 431	1 098	10 702
	Расчеты по соц. страхованию	969	-	22
5	Прочие кредиторы	24 567	32 803	45 834
	Итого	120 883	68 625	107 194

2.10.2. Оценочные обязательства

По строке Баланса 1540 «Оценочные Обязательства» по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:
- Резервы предстоящих расходов Обществом создаются на оплату отпусков сч.96.

Резерв на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по категориям работников исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Резерв на оплату ежегодных отпусков	1342	903	158
	Итого	1342	903	158

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Структура выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) по видам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	103 870	88 450

За 2021 год годовая выручка составила – 103 870 тыс. руб.; это незначительно больше, чем за 2020 год.

3.2. Себестоимость продаж

3.2.1. Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Материальные затраты	53 444	51 996
3	Амортизация основных произв. фондов	1 233	1 721
4	Расходы на оплату труда	34 120	14 335
5	Отчисления на социальное страхование	6 354	3 499
6	Прочие	7 622	10 818
	Итого	102 773	82 369

3.2.2. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Реализация ОС	50	117	-
Ликвидация ОС	-	142	-
Реализация прочего имущества	16	376	1 158
Прочие доходы	-	19	-
Прочие внереал. доходы	310	-	-
Итого	376	654	1 158

3.2.3. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Реализация прочего имущества	38	376	1 043
Расходы на услуги банков	482	359	2 214
Налоги и сборы	-	-	4
Прочие расходы	1 568	13	688
Прочие внереализационные (расходы)	432	117	63
Итого	2 520	865	4 012

3.2.4. Налоги начисленные составили:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Налог на прибыль	382	849	1 846
Налог на имущество	252	4	4
Налог на добавленную стоимость	10 853	2969	21772
Итого	11 487	3 822	23 622

3.2.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	218	3 366

Прибыль от продаж за 2021 год составила - 2 744 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится ежегодно.

Годовая инвентаризация имущества и обязательств проведена согласно приказа № 32 от 26.11. 2021 г.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

4.2. Перечень совершенных Обществом в 2021 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками.

За отчетный период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. крупные сделки Обществом - не заключались.

4.3. Государственная помощь

Государственная помощь АО «МПК – 3» в течение 2021 года - не оказывалась.

4.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

4.5. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было.

АО «МПК – 3» продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.6. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.7. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

С учетом требований законодательства АО «МПК – 3» сообщает об отсутствии операций организации с лицами, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.8. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.

Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - не установлены

4.9. Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации

В 2021 году АО «МПК – 3» было подвергнуто рискам, связанным с короновирусной инфекцией. Для смягчения негативного влияния инфекции на деятельность Общества руководством были предприняты ряд мер:

- приобретены защитные маски и средства для гигиены рук;
- проводилась ежедневная уборка помещения антибактериальными средствами;

В связи с кризисом в экономике, вызванном пандемией, у Общества появилась возможность воспользоваться правом применять льготы по уплате взносов с выплат работникам сумм, превышающей МРОТ по, ставке 15 процентов вместо 30 (п.21 ст.421 НК), так как предприятие числится в реестре МСП (письмо ФНС от 15.07.2020г. № БС-4-11/1145).

Предпринятые меры борьбы с инфекцией позволили снизить число заболевших сотрудников, и, как следствие, минимизировать последствия пандемии.

В результате, Общество смогло продолжить свою производственную деятельность без критических потерь.

АО «МПК – 3» подтверждает, что влияние коронавируса на деятельность организации:

- не способно оказать влияние на достоверность показателей отчетности,
- не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за отчетный период.

Генеральный директор АО «МПК – 3»

01 марта 2022г.



Неговоров Г. Ф.