

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об организации.

- **Полное наименование:** Закрытое акционерное общество «Спецстрой-2»
- **Сокращенное наименование:** ЗАО «Спецстрой-2»
- Свидетельство **серии 74 № 001967785 от 05.10.2002** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. **Основной государственный регистрационный номер 1027402814240.**
- Свидетельство **серии 74 № 006402707 от 01.02.2012** выдано Межрайонная ИФНС № 22 по Челябинской области
о постановке на учет в налоговом органе юридического лица.
- **Юридический адрес:** г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д.30.
- **Адрес исполнительного органа:** г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д. 30.
- **Идентификационный номер налогоплательщика 7450002378**
- **Статистические коды:**
 - ОКФС – 16.
 - ОКОПФ – 12267.
 - ОКОГУ – 49013.
 - ОКПО – 01226551.
 - ОКТМО – 75701330.
 - ОКВЭД – 42.21
- **Руководитель экономического субъекта**, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности, генеральный директор – Попов Олег Юрьевич Тел.: 735-24-14. E-mail: info@su2.ru.
- Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности, **главный бухгалтер** – Аксенова Татьяна Владимировна. Тел.: 735-23-74.
- **Виды деятельности Общества:**
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.
- Аудит бухгалтерской, финансовой отчетности за 2020 г. проведен ООО АФ «Аудит-Классик»
- Уставный капитал 28 964 руб., оплачен полностью
- Акционерами общества являются физические лица, вознаграждение членам Совета Директоров не выплачивалось
- Среднесписочная численность на 31.12.2021 г. составляет 44 человек, фонд заработной платы за 2021 г. составил 16 950 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация, формы и способ ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" 1/2008, в ред. Приказов Минфина России от 28.04.2017 N 69н;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 08 ноября 2010 г.).

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждено приказом № 1 от 11 января 2021 года.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально — производственных запасов по средней себестоимости. Установлен способ списания материалов по средней себестоимости.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально — производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Переоценка объектов основных средств в 2021 году не производилась.

В 2021 году затраты по ремонту основных средств сразу списываются на издержки производства.

Расходы, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

Финансовый результат определяется по мере выполнения работ за отчетный период в виде разницы между стоимостью выполненных работ по договорной цене, согласно проектно-сметной документации, и фактическими затратами на их производство.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Общество, являясь закрытым акционерным обществом, применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику в 2021 году вносились.

3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31.12.2021 г. связанными сторонами ЗАО «Спецстрой-2» являются:

1. Золотухин Илья Анатольевич, доля участия в уставном капитале 98 %
2. ООО «ВКС-2» (ИНН 74600645934), 100%
3. ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 7448133694), 55%

4. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ЗАО «Спецстрой-2» является Золотухин И.А. – доля участия в уставном капитале 98 %

Сведения о бенефициаре: Золотухин И.А., 02.06.1980 г.р.

гражданство: РФ

ИНН: 744703588613

Паспортные данные: Серия 75 09 № 596299, выдан Отделом УФМС России по Челябинской области в Центральном районе гор. Челябинска, 12.01.2010 г.

Зарегистрирован по адресу: РОССИЯ, 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 105, корп. 4, кв. 637

5. Годовая бухгалтерская отчетность

1. Бухгалтерская отчетность составляется в следующем комплекте: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движениях денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В бухгалтерской отчетности раскрываются данные за 2 года.

3. Существенным признается показатель, если его отношение к общему итогу подобных показателей превышает 5 %.

6. Пояснения к отдельным статьям баланса.

1. Нематериальных активов (НА) Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года нет. В течение года приобретений НА нет.

2. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года уменьшились и составили по первоначальной стоимости 42 159 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации 37 208 тыс. руб.
3. Переоценка основных средств не проводится.
4. Движение основных средств в течение года

Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец периода	Амортизация	
					На начало	На конец
1	2	3	4	5	6	7
Здания	1 984	75	615	1 444	1 984	1 370
Сооружения	669	163	-	832	659	725
Машины и оборудование	44 261	271	14 416	30 116	39 040	25 900
Транспортные средства	9 783	-	416	9 367	9 494	9 190
Производственный и хозяйственный инвентарь	762	-	730	32	751	22
Офисное оборудование	394	-	394	-	394	-
Земельные участки	368	-	-	368	-	-
Итого	58 221	509	16 571	42 159	52 322	37 208

5. Запасы общества в течение года увеличились и составляют на 31.12.2021 г. 20 811 тыс. руб.
6. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 46 630 тыс. руб.
7. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 41 474 тыс. руб.
8. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. составила 209 тыс. руб.

По структуре дебиторской задолженности изменения следующего характера:

Тыс. руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
Дебиторская задолженность:		
Краткосрочная – всего		
В том числе:	48 406	34 335
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Авансы выданные	6 592	9 960
Прочая	3 516	2 335

Итого	58 514	46 630
Кредиторская задолженность:		
Краткосрочная – всего		
В том числе:	15 039	37 469
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные	3 569	-
Расчеты по налогам и сборам	6 573	3 198
Кредиты	-	-
Займы	21 656	12 584
Прочая	2 264	507
Долгосрочная – всего	9 747	6 311
В том числе:	9 747	6 311
Кредиты		
Итого	58 848	60 069

Изменение величины чистых активов на 31.12.2021 г.

Тыс. руб.

Стоимость чистых активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	35 172	35 079	35 026

8. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2021 год

1. Выручка всего 131 187 тыс. руб.

Тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
1	3	4
Материальные затраты	97 924	47 764
Затраты на оплату труда	13 885	16 900
Отчисления на социальные нужды	3 065	3 762
Амортизация	1 446	2 039
Прочие затраты	28 144	17 382
Итого по элементам затрат	144 464	87 847

2. Прочие доходы – 34 285 тыс. руб., складываются из доходов, связанных с реализацией прочего имущества, доходов в виде санкций за нарушение договорных обязательств, списания кредиторской задолженности, доходов, связанных с реализацией основных средств и прочих
3. Прочие расходы – 18 877 тыс. руб., складываются из расходов, связанных с реализацией прочего имущества, расходов на услуги банка, процентов начисленных и прочих.
4. Прибыль отчетного 2021 года составила 93 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н (ПБУ 8/2010).

Общество формирует *оценочные обязательства: по неиспользованным отпускам.*

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 484	735	(1 103)		1 116
в том числе:					
Сумма резерва на оплату отпусков	1 484	735	(1 103)		1 116

10. События после отчетной даты.

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н: событий, которые могут повлиять на годовую отчетность ЗАО «Спецстрой-2» за 2021 год нет.

11. Учет государственной помощи

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н: государственную помощь в 2021 году на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний не получали.

12. Информация по прекращаемой деятельности

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66: планов или намерений по прекращению деятельности в 2022 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость, или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.

Генеральный директор

22.03.2022 г.



Попов О.Ю.