

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» за 2021г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование общества: **Акционерное общество «НЕВА-ДОРСЕРВИС»**

Сокращенное наименование: АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС»

Номер государственной регистрации: № 4368/Р

Дата государственной регистрации: 21.10.1993г

ОГРН: 1027809225718

Место нахождения общества: Российская Федерация,

Контактный телефон, адрес электронной почты: 8(812) 325-91-62

Размер уставного капитала общества (рублей) 1 000 руб., общее количество акций 100 шт. номинальная стоимость акций – 10 руб., из них 100 шт. полностью оплаченные.

Учредители юридического лица:

1. Акционерное общество «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».
2. Карцева Тамара Миграновна
3. Мазур Геннадий Борисович
4. Малярчиков Сергей Леонидович
5. Медрес Евгений Петрович
6. Пичугов Игорь Анатольевич
7. Симановская Галина Андреевна
8. Складов Игорь Борисович
9. Федотов Владимир Николаевич
10. Фирсова Ольга Васильевна

Дочерним предприятием АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» является:

- Акционерное общество «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» ИНН 7806051300, которому принадлежит 9% доли в капитале организации. Основными видами деятельности АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» являются инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве, инженерные изыскания для строительства.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет такие виды деятельности как: инженерные изыскания в строительстве, авторский и строительный контроль на объектах реконструкции и строительства автомобильных дорог.

В соответствии с п.7.1 Устава АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» высшим органом управления АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» является Общее собрание акционеров;

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Законом к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров в соответствии с п.7.2 Устава Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным

исполнительным органом - Генеральным директором (п.7.3 Устава Общества).

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 8 Устава АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС».

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО регулируется п.9 Устава АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС».

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный директор).

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор – Пичугов Игорь Анатольевич	Трудовой договор с Генеральным Директором №305 от 28.06.2019г.	5 лет

В соответствии с п. 10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества либо Ревизор Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены п. 13 Устава АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС».

Сведения о регистраторе

Полное наименование, адрес реестродержателя: Акционерное общество «Реестр», с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Сведения об учетной политике

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета

финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н , требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями и инструкциями. В соответствии с учетной политикой АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» начисляет и уплачивает налог по НДС по «отгрузке».

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные 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).

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» Г1БУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, в ред,- 28.04.2017 №69н.

Учетная политика призвана:

1. обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
2. обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
3. обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного Общества.

Для отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, Общество использует рабочий План счетов , разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества и на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (в редакции № 4 от 08.11.2010).

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с:

1. Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». (в редакции № 12 от 28.11.2018);
2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции № 9 от 11.04.2018);
3. Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 (в редакции № 7 от 06.03.2018).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствие с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:

- налог на прибыль,
- налог на добавленную стоимость;
- налог на доходы физических лиц;
- страховые взносы в Фонд социального страхования;
- страховые взносы в Пенсионный фонд РФ;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование;

- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Уровень существенности, закреплённый Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств.

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере свыше 40 000,00 рублей. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 40 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизируемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 40 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизируемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018).

Учет материалов.

Материалы, приобретаемые и используемые в целях создания условий для осуществления основной деятельности, учитываются на синтетическом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер материального запаса и/или однородная группа. Активы стоимостью до 40 000,00 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Все материалы, отпускаемые в эксплуатацию оцениваются по фактической себестоимости.

Резервы

Согласно п.3 ст.266 НК РФ Общество воспользовалось правом не формировать Резерв по сомнительным долгам.

Признание доходов.

В бухучете доходы и расходы от реализации работ (услуг) учитываются тогда, когда работа выполнена, а услуга оказана (подп. «г» п. 12 и п. 13 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99).

Работа (услуга) считается выполненной (оказанной), когда ее результат принят заказчиком и подписаны документы, удостоверяющие это (ст. 720, 783 ГК РФ).

Значит, доходы и расходы отражаются на дату подписания этих документов как исполнителем, так и заказчиком (подп. «г» п. 12 и п. 13 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, ст. 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).*

Доходом от реализации работ (услуг) является выручка. Ее отражаем по кредиту счета 90-1.

Так как доходом от реализации работ (услуг) является выручка (п. 1 ст. 249 НК РФ), при расчете налога на прибыль ее учитываем на дату принятия заказчиком результатов работ, услуг (этапа работ, услуг). То есть на дату составления и подписания сторонами документов,

удостоверяющих передачу всей работы или этапа заказчику (например, акта об оказании услуг, выполнении работ) (письмо Минфина России от 15 мая 2008 г. № 03-03-06/2/56).

Учет расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (п.1 ст.254 НК);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства (ст. 255 НК РФ);
- страховые взносы в ФСС;
- расходы на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование;
- суммы начисленной амортизации основных фондов, участвующих в производстве продукции, оказываемых услуг (ст.259 НК РФ);
- прочие расходы (ст. 264 НК РФ).

Учет общехозяйственных расходов (управленческие расходы) ведется на счете 20 «Общехозяйственные расходы». Затраты собранные на счете 20 списываются на счет 90.02. «Себестоимость продаж».

Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку использования актива.

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу .

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

За анализируемый период можно выделить несколько важнейших характеристик финансового состояния Общества:

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2021	Динамика показателя в 2021 г.
1. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1 110	-	-	-
Основные средства	1 150	909	2 833	+ 1 924
Доходные финансовые вложения	1 160	2 039	2 039	0
прочее	1180+1190			0
ИТОГО по разделу 1	1 100	2 948	4 872	+ 1 924
2. Оборотные активы				0
Запасы	1 210	28 415	19 003	- 9 412
Дебиторская задолженность	1 230	72 123	90 917	+ 18 794
в т.ч. задолженность учредителей по взносам в УК		0	0	0
Финансовые вложения	1 240	1 887	680	-1 207
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	6 153	1 464	- 4 689
Прочие оборотные активы	1220, 1226	0	0	0
ИТОГО по разделу 2		108 578	112 064	+ 3 486
ИМУЩЕСТВО, всего		111 526	116 936	+ 5 410

3. Собственный капитал				0
Уставный капитал	1 310	1	1	0
Добавочный капитал	1 350	0	0	0
Резервный капитал	1 360	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	90 402	93 586	+ 3 184
Итого по разделу 3	1 300	90 403	93 587	+ 3 184
4. Долгосрочные пассивы				0
Заемные средства	1 410			
Итого по разделу 4	1 400			
5. Краткосрочные пассивы				
Заемные средства	1 510			
Кредиторская задолженность	1 520	21 123	23 349	+ 2 226
Оценочные обязательства	1 540			0
Итого по разделу 5		21 123	23 349	+ 2 349
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего		111 526	116 936	+ 5 410

Структура активов Общества на 31 декабря 2021г характеризуется:

4,2% внеоборотные активы и 95,8% оборотные средства. Валюта баланса увеличилась в 2021г. по сравнению с 2020 г на 4,85%.

Рентабельность активов компании в 2021г составила 3%.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

За период 2021г. произошло увеличение стоимости основных средств и составила 1 924 тыс.рублей.

В составе основных средств отражены вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации деятельности, либо для управленческих нужд АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Анализ состава основных средств по группам на 31.12.2021г.

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд.вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.2021, тыс.руб.	% износа
Здания и сооружения						
Машины и оборудование	11 683	61	14 184	65	2 629	97
Транспортные средства	7 510	39	7 510	35	204	97
Инвентарь производственный и хозяйственный	0	0	0	0	0	
Прочие (земельные участки)						0
Итого основных средств	19 193	100	21 694	100	2 833	87
Строительство объектов ОС						0
Итого	19 193	100	21 694	100	2 833	87

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась на 18 794 тыс.руб. и составила 90 917 тыс.руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность следующих покупателей:

ООО «ДОРПРОЕКТ-ПЛЮС» ИНН 7806302120 - 2 569,46 тыс. рублей

ООО «ПитерДорНИИ», ИНН 7806369396– 3 163,01 тыс. рублей

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 31.12.2021г. – 78 %, а по состоянию на 31.12.2020г. - 66%

В структуре баланса АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» присутствуют краткосрочные финансовые вложения. В течение анализируемого периода их уровень увеличился на 2 226 тыс.руб.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не имеется. Вкладов в совместную деятельность Общество не имеет.

Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2021г. уменьшился на 4 689 тыс.руб. и составила 1 464 тыс.руб.

Кредиты и займы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

При анализе пассива баланса видно, что величина капитала увеличилась, за счет увеличения нераспределенной прибыли организации.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.21г. состоит из капитала и краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 80% от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 20 %.

Уровень нераспределенной прибыли возрос на 3 184 тыс.руб и составил 93 587 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г. увеличилась по сравнению с положением на 31.12.2020 г. на 11 013 тыс.руб. и составила 2 226 тыс.руб. Наблюдается небольшой удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2021г. ее сумма составляет 20% общей стоимости имущества Общества из которых: 1 834,72 тыс. руб. (8%) задолженность по оплате труда сотрудников, 1 233,00 тыс.руб. налоги , причитающиеся к уплате в бюджет.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 8 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности в исследуемом периоде незначительно увеличилась с 3,4% до 3,8%. На 31.12.2021г. 100% кредиторской задолженности покрывается дебиторской задолженностью.

Платежеспособность Общества является внешним признаком его финансовой устойчивости и обусловлена степенью обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками. Она определяется возможностью Общества наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

Оценка платежеспособности осуществляется на основе анализа ликвидности текущих активов Общества, т.е. их способности превращаться в денежную наличность, так как зависит от нее напрямую.

Оценка стоимости чистых активов Общества.

		На 31.12.2020	На 31.12.2021	к валюте баланса на 31.12.2020	к валюте баланса на 31.12.2021	динамика тыс. руб (2-3)
	1	2	3	4	5	6
1	Стоимость чистых активов	90 403	93 587	81,06%	80,03%	3 184
2	Уставный капитал	1	1			
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	90 402	93 586	99,9%	99,9%	3 184

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 3 184 тыс. руб. относительно 2020 г. и составила 93 587 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

При этом необходимо отметить и увеличение чистых активов на 3,5 % за год. На конец отчетного периода соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - коэффициент равный отношению собственных оборотных средств компании к величине оборотных активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	Динамика
Выручка	2110	61 015	82 754	27 739
Себестоимость продаж	2120	57 670	80 118	22 448
Валовая прибыль (убыток)	2100	3 345	2 636	- 709
Коммерческие расходы	2210	-	-	0
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 345	2 636	- 709
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	0
Проценты к получению	2320	333	257	- 76
Проценты к уплате	2330	-	-	0
Прочие доходы	2340	125	1 955	1 830
Прочие расходы	2350	(1 141)	(921)	- 220
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 662	3 927	1 265
Текущий налог на прибыль	2410	(577)	(743)	166
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-	-	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	0
Прочее	2460	-	-	0
Чистая прибыль (убыток)	2 400	2 085	3 184	1 099

Доходы АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества составили 82 754 тыс.руб. В составе доходов Общества преобладали доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составлял 99,99%

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде в состав расходов Общества преобладали расходы по обычным видам деятельности.

Общая рентабельность предприятия в 2021г составляет 3,2%,

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения к выручке организации, за последний год составила 3,2%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 3,2 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2021 год Обществом принято 23 сотрудников, уволено – 14, что обусловлено контрактной

работой. Часть сотрудников принимается на выполнение работ по конкретному объекту, на выполнение определенной работы по данному договору.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составила 39 человека.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2021 год составила 82,0 тыс.руб.

Рост активов является положительным фактом деятельности Общества.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами показывает, что Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Рентабельность собственного капитала (фактического) Общества (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Общество.

Информация об оценочных значениях и оценочных обязательствах

Оценочные значения:

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. С целью соблюдения требования осмотрительности общество в отчетном периоде придерживалось принципа формирования резерва сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности которая не гасилась в сроки, установленные договором, сомнительной, т.е. по задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не создавался согласно п.3 ст.266 НК РФ.

Не рассматривалась, как сомнительный долг, задолженность, которая в течение 12 месяцев после отчетной даты гасилась.

Оценочные обязательства:

Величина оценочного обязательства признается, если она может быть обосновано оценена. В отчетном периоде оценочное обязательство на оплату отпусков не формировалось.

Условные факты:

По состоянию на 31.12.2021 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Внутренний контроль

В АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2020г. исполнялись генеральным директором Общества и ревизионной комиссией.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется главным бухгалтером Общества и ревизионной комиссией.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;
- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

В целях обеспечения внутреннего контроля активов Общества назначена и утверждена генеральным директором инвентаризационная комиссия, комиссия по уничтожению документов, комиссия по вводу в эксплуатацию основных средств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Информация о связанных сторонах

1. Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.

2. Основной управленческий персонал это: генеральный директор, заместитель генерального директора, финансовый директор-главный бухгалтер, заместитель генерального директора по производству. Размер вознаграждения, выплачиваемый организацией ее основному управленческому персоналу в совокупности составляет 933 000 рублей. Размер взносов -147 625 рублей.

Конечными бенефициарами Общества является Пичугов Игорь Анатольевич, обладающий максимальным количеством акций 20шт.

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества, в 2021 году отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2021г.АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС» не выступала в качестве истца и ответчика в судах в 2021 году.

Общество не имеет:

- судебных споров;
- претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке;
- выданных судом исполнительных листов;
- дебиторской и кредиторской задолженностей по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства.

Генеральный директор

/Пичугов И.А./

Главный бухгалтер

/Фирсова О.В./

