

Пояснительная записка

АО «Владимирглавснаб»
за 2021 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование: Акционерное общество «Владимирглавснаб»
Юридический адрес: 600901, г. Владимир, мкр. Юрьеvec, ул. Ноябрьская, д.139
Основной вид деятельности: хранение и складирование,
сдача в наем собственного недвижимого имущества.
Среднесписочная численность: 47,2 человека.

АО «Владимирглавснаб» создано в соответствии с Уставом Общества.
Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.
Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета и отчетности, утвержденная приказом Общества № 42 от 29.12.2017 г., подготовлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Налоговым Кодексом РФ и нормативными документами, регулирующими порядок учета и составления и представления бухгалтерской и налоговой отчетности в Российской Федерации.

3. Основные средства и амортизация.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств не подлежат изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и по иным аналогичным основаниям. Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивает первоначальную стоимость такого объекта.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации ведется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в момент принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (с

изменениями и дополнениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в составе прочих доходов и расходов.

4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

5. Материально-производственные запасы и товары.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, за исключением налога на добавленную стоимость и списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения, за исключением налога на добавленную стоимость.

6. Учет доходов.

Под доходами от обычных видов деятельности понимаются те доходы, получение которых непосредственно носит основной и регулярный характер и связано с обычной производственной деятельностью Общества.

Доходы от сдачи имущества в аренду и от услуг хранения признаются доходами по обычным видам деятельности.

Доходы в виде сумм восстановительных резервов включаются в состав прочих доходов.

Доходы, не являющиеся предметом деятельности Общества, считаются прочими доходами.

7. Учет расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 44 «Расходы на продажу».

8. Учет кредитов и займов.

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и включаются в состав прочих расходов.

9. Учет налогов и сборов.

Суммы налогов и сборов рассчитываются в соответствии с правилами, установленными налоговым законодательством РФ и отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, в котором они начислены.

10. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована и утверждена организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Связанными сторонами (аффилированными лицами) организации являются:

- Ефремов Андрей Валерьевич,
- Муравьева Мария Геннадьевна,
- Тверовский Олег Владимирович,
- Преснов Денис Николаевич,
- Якусева Елена Геннадьевна,
- Якусев Геннадий Борисович,
- Якусева Наталия Николаевна,
- Горюнов Николай Валентинович.

Операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) в течении проверяемого и предшествовавшего периода не проводилось.

Заработная плата управленческого персонала с учетом налогов за 2021 год составляет 7 489 тыс. руб.

12. Информация о бенефициарах.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», сообщаем, что бенефициарным владельцем является Якусева Елена Геннадьевна.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства и незавершенное строительство.

В 2021 году выбыло основных средств на сумму 559 тыс. руб.
Начислена амортизация основных средств на сумму 2424 тыс. руб.
Стоимость основных средств за минусом амортизации на 31.12.2021г. года составляет 40 540,0 тыс. руб.

Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2021 года составляет 95,8 тыс. руб.

Запасы.

Остатки запасов (материалов) на 31.12.2021 года составляют 137,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 4 081 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с покупателями – 2 387 тыс. руб.,
- авансы, выданные поставщикам – 307 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом – 1 017,0 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами – 370,0 тыс. руб.

Финансовые вложения и заемные средства.

Заемные средства на 31.12.2021 года составляют 14 850 тыс. руб., в т.ч.
- займы полученные – 14 850,0 тыс. руб.

Денежные средства.

Денежные средства на 31.12.2021 года составили 5 527 тыс. руб., в т.ч.
- в кассе – 5 тыс. руб.,
- на расчетном счете – 5 522,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 10 138 тыс. руб., в т.ч.
- расчеты с поставщиками – 3 097 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями – 1 924 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом – 3 269 тыс. руб.,
- расчеты с внебюджетными фондами – 387 тыс. руб.,
- расчеты по оплате труда – 1 447 тыс. руб.,
- расчеты с прочими кредиторами – 14 тыс.руб.

Капитал и резервы.

Размер уставного капитала составляет 48,3 тыс. руб., в т.ч.
- обыкновенные акции – 36,2 тыс. руб.,
- привилегированные акции – 12,1 тыс. руб.

На 31.12.2020 года добавочный капитал составляет 19 497 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 2 697 тыс. руб.

Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2021 года составляет 3 838 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Основные показатели доходов (выручка и прочие доходы).

В 2021 году АО «Владимирглавснаб» получило доход в сумме 55 815 тыс. руб.:
- выручка от реализации услуг по хранению и складированию в сумме 4 603 тыс. руб. (без НДС),
- выручка от сдачи имущества в аренду в сумме 51 212 тыс. руб. (без НДС),
Прочие доходы составили в сумме - 993,2 тыс. руб.:
- выручка от реализации основных средств в сумме - 29,1 тыс.руб. (без НДС),
- выручка от реализации прочего имущества в сумме 220,3 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. не облагаемая НДС – реализация макулатуры и металлолома в сумме 220,3 тыс. руб.
- оприходованы материалы, образовавшиеся в результате ликвидации основных средств (металлолом) в сумме 220,3 тыс. руб.
- исполнительное производство по Решению суда о возмещении расходов – 348,9 тыс.руб.
- корректировки по решению МИФНС – 48,6 тыс.руб.
- резерв на оплату отпусков к восстановлению – 67 тыс.руб.
- списание безнадежной задолженности – 59 тыс.руб.
Проценты к получению – 6 тыс.руб.

Основные показатели расходов (расходы по основному виду деятельности и прочие расходы).

В 2021 году расходы по основному виду деятельности АО «Владимирглавснаб» составили в сумме 56 895 тыс. руб.:

- амортизация основных средств в сумме 2 424 тыс. руб.,
 - оплата труда с отчислениями в сумме 32 491 тыс. руб.,
 - материальные расходы, хоз. расходы – 3 171 тыс. руб.,
 - имущественные налоги – 3 621 тыс.руб:
 - налог на имущество – 1 143 тыс. руб.,
 - земельный налог – 2 429 тыс. руб.,
 - транспортный налог – 37,6 тыс. руб.,
 - водный налог (в пределах нормы) – 1,8 тыс. руб.,
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду (в пределах нормы) – 9,5 тыс. руб.,
 - расходы на ремонт и эксплуатацию основных средств в сумме 4 253 тыс. руб.,
 - расходы на электроэнергию в сумме 2 485 тыс. руб.,
 - расходы на отопление – 1 882 тыс.руб.,
 - расходы на водоснабжение в сумме 52 тыс. руб.,
 - расходы на услуги связи в сумме 22 тыс. руб.,
 - услуги организаций для перевыставления в сумме 6 494 тыс. руб.
- Прочие расходы – 413 тыс.руб.

Пояснения к статьям отчета об изменениях капитала.

В 2021 году произошло уменьшение капитала за счет полученных убытков на сумму 574 тыс. руб. и на 3 315 тыс.руб. меньше, чем в 2020 году, что свидетельствует о положительной динамике работы Общества.

Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств.

Поступление денежных средств в 2021 году составило в сумме 57 509 тыс. руб., в т.ч.

- средства, полученные от покупателей в сумме 57 453 тыс. руб.,
- прочие поступления в сумме 56 тыс. руб.,

Расходы денежных средств в 2021 году составили в сумме 55 805 тыс. руб., в т.ч.

- средства, направленные на оплату поставщикам в сумме 18 475 тыс. руб.,
- средства, направленные на оплату труда работников с учетом налогов в сумме 33 080 тыс. руб.,
- прочие платежи, в т.ч. налоги, в сумме 4 250 тыс. руб.,
- погашение кредитов, займов, процентов по кредиту в сумме 1 850 тыс. руб.,

13. Общество сообщает, что существенные корректирующие события после отчетного периода, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, в частности произошло значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ключевая ставка Банка России на дату выпуска отчетности составила 20% (31 декабря 2021 года: 8,5%). Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. В настоящий момент руководство анализирует возможные последствия для операционной деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Акционерное общество будет продолжать свою коммерческую деятельность в обозримом будущем в направлении увеличения доходной части и у него отсутствует намерение и необходимость в ликвидации или существенном сокращении деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном законом РФ порядке (допущение непрерывности деятельности).