

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о  
финансовых результатах за 2021 год  
Акционерного общества  
«МПО КЛАССИКА»**

## 1. Сведения об организации

1.1. Полное название организации: Акционерное общество «МПО КЛАССИКА» (сокращенное – АО «МПО КЛАССИКА»).

1.2. Юридический адрес: 125424, Москва г, Волоколамское ш, дом 108, этаж цокольный, помещение VIII, комната 5, офис 23

1.3. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 4 декабря 2006 года. ОГРН 1067760499850

1.4. ИНН 772655460 КПП 773301001

1.5. Среднесписочная численность работников за 2021 год составляет 55 человек, за 2020 составляла 105 человек.

1.6. Уставный капитал общества составляет 20 000 000 рублей, состоит из 200 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

1.7. Основной вид деятельности – (коды О.К.В.Э.Д – 42.22.1) Строительство междугородних линий электропередачи и связи.

1.8. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием акционеров на пять лет.

1.9. Генеральный директор Мосеев Виталий Витальевич с 17.08.2009г.

1.10. Общества не имеет филиалов и представительств.

1.11. АО «МПО КЛАССИКА» является членом СРО о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства в области инженерных изысканий, регистрационный номер в реестре 140311/810 14.03.2011 .;

АО «МПО КЛАССИКА» является членом СРО о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства в области проектирования регистрационный номер 542 от 25.01.2019.;

АО «МПО КЛАССИКА» является членом СРО о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства в области строительства регистрационный номер № 101116/627 от 10.11.16.;

1.12. Общество осуществляет продажу только на территории Российской Федерации.

## 2. Основа представления информации

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 22.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Расшифровка отдельных статей и форм бухгалтерской отчетности приводится с допущением существенности «величина раскрываемой информации» составляет более 5-ти процентов от суммы раскрываемой информации.

### ***Валюта отчетности.***

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Курсы валют:

На 01.01.2021 г. Евро 90,7932 Доллар США 73,8757

На 31.12.2021 г. Евро 84.0695 Доллар США 74.2926

## **3. Учетная политика**

### ***Основа представления***

Бухгалтерский учет Общества в 2021 году осуществлялся с применением компьютерных программ – 1С:БИТ ФИНАНС (1С:Предприятие), ЗУП (зарплата и кадры).

Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2021 год.

На основании учетной политики на 2021 год, выручка от продажи товаров, работ, услуг определялась по методу отгрузки в целях исчисления НДС.

Существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

### ***Материально-производственные запасы***

Обществом с началом применения ФСБУ 5/2019, запасы отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Товарно-материальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Товарно-материальные ценности, приобретенные для продажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 «Товары». Оценка реализованных товаров производится исходя из средней себестоимости (взвешенная оценка).

Предприятие не создавало резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в виду отсутствия существенных фактов снижения стоимости товарно-материальных ценностей.

## **Основные средства**

Способ начисления амортизации – **линейный** для всех групп основных средств.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, в соответствии с п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость основных средств в компании – 1 868 тыс. руб.

## **Учет доходов**

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

♦ **Доходами от обычных видов деятельности признаются:**

- Строительство междугородних линий электропередачи и связи.
- Продажи компьютерного и телекоммуникационного оборудования.
- Разработка технических требований, рабочих проектов, монтаж телекоммуникационного оборудования.

## **Налог на прибыль**

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02 и применяемой Обществом учетной политикой. Расчёт суммы постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств производится ежеквартально.

В бухгалтерском учёте активы и обязательства отражаются развернуто на соответствующих счетах учёта активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 и учетной политикой.

За отчетный год постоянные и временные различия имеют следующие величины:

Признак разницы	На 01.01.2021 г.	Увеличение	Уменьшение	тыс.руб.
				На 31.12.2021 г.
ОНА	1 028		611	417
ОНО	262	0	5	256

Условный расход по налогу на прибыль составляет 0 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 2143 тыс. руб.

### **Классификация задолженности на долгосрочную и краткосрочную**

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

(Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)")  
Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

### **Резервы предстоящих расходов сч. 96**

В 2021 году Общество создавало резервы предстоящих расходов на 31.12.2021:  
Резервы по предстоящим отпускам сотрудников 1 774 тыс. руб.

### **Резервы по сомнительным долгам сч. 63**

В 2021 году Общество создавало резервы по сомнительным долгам.  
Остаток резерва на 31.12.2021 10 550 тыс. руб.

### **Денежные эквиваленты**

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования. Размещаемые Обществом срочные депозиты денежными эквивалентами не признаются и учитываются в составе финансовых вложений. В отчете о движении денежных средств размещение и возврат депозитов показаны свернуто.

## **4. Характеристика деятельности и финансовые показатели** **Отчет о финансовых результатах.**

Выручка по итогам 2021 года составила 322 625 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена в таблице 1.

Таблица 1

№	Наименование	Сумма в тыс. руб.	Уд. Вес в %
1	2	3	4
1	Работы (услуги)	309 280	95,86
2	Товары	13 345	4,14
	Итого:	322 625	100,00

Основной доход предприятие получило от проведения работ.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по итогам 2021 года составила 308 028 тыс. руб.

Структура себестоимости по предприятию представлена в таблице 2.

Таблица 2

№	Наименование	Сумма в тыс.руб.	Уд. Вес в %
1	2	3	4
1	Работы (услуги)	221 388	71,87
2	Заработная плата	29 848	9,69
3	Материалы	32 498	10,55
4	Товары	13 187	4,28
5	Прочие	11 107	3,61
	Итого:	308 028	100,00

Валовая прибыль от продаж составила 14 597 тыс. руб. Структура валовой прибыли:

Таблица 3

	Выручка в тыс. руб.	Себестоимость в тыс. руб.	Валовая прибыль в тыс.руб.	Удельный вес в %
1 Работы (услуги)	309 280,00	294 841,00	14 439,00	98,92
4 Товары	13 345,00	13 187,00	158,00	1,08
Итого:	322 625,00	308 028,00	14 597,00	100,00

Коммерческие расходы составили 6 тыс. руб.  
 Управленческие расходы составили 61 174 тыс. руб.  
 Убыток от продаж составил 46 583 тыс. руб.

**Прочие доходы и расходы.**

Проценты к получению составили 13 653 тыс. руб. – проценты по выданным займам, приобретенным векселям и размещенным депозитам.

**«Прочие доходы» составили 449 581 тыс. руб.,** в том числе:

- Доход от выбытия векселей 359 570 тыс. руб.
- Курсовые разницы 33 339 тыс. руб.
- Штрафы, пени и неустойки 181 тыс. руб.
- Списание кред-ой задолж-ти с истекшим сроком исковой давности 3 083 тыс. руб.
- Восстановление резерва по сомнительным долгам 8 952 тыс. руб.
- Прочие доходы 44 456 тыс. руб.

**«Прочие расходы» составили 438 193 тыс. руб.,** в том числе:

- Расходы на услуги банков 3 503 тыс. руб.
  - Резерв по сомнительным долгам 10 550 тыс. руб.
  - Курсовые разницы – 36 785 тыс. руб.
  - Расходы по гарантийным обязательствам 29 876 тыс. руб.
  - Списание дебит-ой задолж-ти с истекшим сроком исковой давности 1 591 тыс. руб.
  - Прочие внереализационные расходы 93 530 тыс. руб.
  - Штрафы, пени, неустойки 6 333 тыс. руб.
  - Расходы прошлых отчетных периодов 119 748 тыс. руб.
  - Признание расходов по аннулированному контракту 136 277 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения составила - тыс. руб.  
 Чистая прибыль за 2020 год составила тыс. руб.

**Налоги**

Предприятие в 2021 году перечислило в бюджет – 71 969 тыс. руб. налогов:

	Наименование налога	Оплата бюджету в тыс. руб.	Уд. Вес в %
1	НДФЛ	21 673,00	30,11
2	НДС	38 652,00	53,71
3	Налог на прибыль	0,00	0,00
4	Страховые взносы	11 644,00	16,18
	Итого:	71 969,00	100,00

Наибольшая доля уплаты налога в бюджет составила по НДС – 38 652 тыс. руб. или 53,71%.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 5. Информация об аффилированных лицах.

Перечень аффилированных лиц на конец отчетного периода:

Наименование	Основание, по которому лицо является аффилированным.
Мосеев Виталий Витальевич	Акционер АО «МПО КЛАССИКА» 50 %
Щербинин Владимир Николаевич	Акционер АО «МПО КЛАССИКА» 50 %
ООО «Айтерика» ИНН 7701361304 КПП 770101001	Щербинин Владимир Николаевич – учредитель ООО «Айтерика» 50% Мосеев Виталий Витальевич – учредитель ООО «Айтерика» 50%

На 31.12.2021 дивиденды выплачены не в полном объеме.

Акционеры общества являются сотрудниками Общества и входят в основной управленческий персонал Общества, сумма начисленной заработной платы за 2021 год составляет 3 536 тыс. руб.

## 6. События после отчетной даты

Согласно Договора купли-продажи доли в уставном капитале общества от 20.01.2022 года произошла смена собственника, Щербинин Владимир Николаевич продал свою долю в размере 50% Мосееву Виталию Витальевичу.  
На 20.01.2022 год Единичным владельцем АО «МПО КЛАССИКА» является Мосеев Виталий Витальевич с размером доли 100%.

## 7. Прочие сведения

В связи с распространением в 2020 и 2021 годах COVID-2019 Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Общества. Вследствие чего были ограничены контакты с физическими лицами Общества. Для выполнения плановых показателей деятельности были введены дополнительные мероприятия: удаленная трудовая деятельность, электронная регистрация и подписание договоров с покупателями и поставщиками, подрядчиками, что привело к дополнительным расходам. Также были увеличены расходы Общества для регулярного контроля состояния здоровья сотрудников и обеспечения мер защиты.. В 2022 году также планируется максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством

Российской Федерации. Рост напряженности, вызвал повышение неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличил риски введения санкций. Эти условия и будущие изменения в политике могут повлиять на деятельность Общества, а также на реализацию и погашение его активов и обязательств.

Генеральный директор:



В.В. Мосеев