

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование организации: Закрытое акционерное общество Проектно-промышленно-строительно-ремонтное объединение «Омскагропромдорстрой»

Организационно-правовая форма/форма собственности: закрытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5507003657

Вид экономической деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Местонахождение (адрес): 644015, г. Омск, ул. Ключевая, д 37

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество Проектно-промышленно-строительно-ремонтное объединение «Омскагропромдорстрой» (именуемое в дальнейшем - «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995 г., иными правовыми актами РФ, Уставом.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Закрытое акционерное общество Проектно-промышленно-строительно-ремонтное объединение «Омскагропромдорстрой».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ЗАО ППСРО «Омскагропромдорстрой».

Общество является непубличным.

Исполнительный орган (единоличный): Генеральный директор Привалов Алексей Валерьевич.

Основание утверждения исполнительного органа ЗАО ППСРО «Омскагропромдорстрой»: решение общего собрания акционеров (Протокол общего собрания акционеров от 09.04.2018 г.).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 22 человека.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 34,3 тыс. рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 3410 шт.

(обыкновенных, привилегированных, номинальная стоимость)

из них:

полностью оплачено (по типам) 3410 шт.,

Основные виды деятельности Общества: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД: 42.11).

*26.01.2022 г. осуществлена Государственная регистрация изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ за № 222550031469, касающихся преобразования **Закрытого акционерного общества** Проектно-промышленно-строительно-ремонтное объединение «Омскагропромдорстрой» в **Акционерное общество** Проектно-промышленно-строительно-ремонтное объединение «Омскагропромдорстрой».*

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом №1 от 01.01.2015г. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

- В отношении объектов основных средств приняты следующие сроки полезного использования 60 мес. (по основным группам). Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств, кроме автотранспорта. В отношении автотранспортных средств применяется способ списания стоимости пропорционально объему продукции (пробега). При способе списания стоимости пропорционально объему продукции (пробега) применяется норма амортизационных отчислений в процентах от стоимости автомобиля на 1 000 км пробега.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их

изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Материально-производственные запасы оцениваются, списываемые в производство оцениваются по средней себестоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В учетную политику на 2021 год изменений не внесено.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 677	2 810	(254)	(4 108)	1 125
	5250	за 2020г.	-	12 677	-	(10 000)	2 677
в том числе:							
Блок грохота	5241	за 2021г.	676	(676)	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	676	-	-	676
Бункер горячих каменных материалов 12м3	5242	за 2021г.	600	(600)	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	600	-	-	600
ДТ 1853/45.06.000 Дозатор каменных материалов (без пневматики), (увеличенный)	5243	за 2021г.	300	(300)	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	300	-	-	300
ДС-185 1001200 Питатель	5244	за 2021г.	325	(325)	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	325	-	-	325
Микропроцессорная система управления 5 фракций	5245	за 2021г.	775	(775)	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	775	-	-	775
Гудронатор прицепной V 2м3	5246	за 2021г.	-	1 125	-	-	1 125
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Наращивание элеватора	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пневмосистема магнитная	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дозатор битума 80л	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Труда негаборитна		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Бункер излишков 5 фракций		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ДС-158-40.00.010 Лоток		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Пневмоцилиндр ГОСТ 40 М3Г-100-200-1412		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сектор брони ДС-158 45.10.008		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Цепь М112-2-100-1-1,2-1-2-2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ковш 5 л ДС-117-2К 41.03.010		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Провод Камкабель		за 2021г.	-	2	2	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Преобразователь напряжения		за 2021г.	-	5	5	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Переходник		за 2021г.	-	1	1	-	-

		за 2020г.	-	-	-	-	-
Асфальтобетонный завод		за 2021г.	-	4 108	-	(4 108)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Вал коленчатый с шестерней		за 2021г.	-	246	246	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO) гос.знак M060HX55		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2 500	-	(2 500)	-
Асфальтоукладчик Титан 7820		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	7 500	-	(7 500)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Привалов Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
	5311	за 2020г.	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
	5310	за 2020г.	4 094	-	-	(4 000)	-	-	-	-	94	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

**Привалов Алексей
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	13 867	-	13 867	47 855	(49 795)	-	-	X		11 926	-	11 926
	5420	за 2020г.	16 989	-	16 989	31 463	(34 584)	-	-	X		13 867	-	13 867
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	13 848	-	13 848	17 156	(19 078)	-	-	10 597		11 926	-	11 926
	5421	за 2020г.	16 989	-	16 989	9 218	(12 359)	-	-	14 955		13 848	-	13 848
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	19	-	19	-	(19)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	19	-	-	-	-		19	-	19
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	30 699	(30 699)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	22 225	(22 225)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Привалов Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	17 339	-	1 693	-	(6 642)	(1 143)	-	-	2 482	1	13 504	-
	5530	за 2020г.	35 585	-	3 700	-	(21 946)	-	-	-	-	-	17 339	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	5 527	-	213	-	(534)	(407)	-	-	-	-	4 800	-
	5531	за 2020г.	24 830	-	840	-	(20 143)	-	-	-	-	-	5 527	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 745	-	1 468	-	(3 151)	(736)	-	-	-	-	2 326	-
	5532	за 2020г.	3 483	-	2 649	-	(1 387)	-	-	-	-	-	4 745	-
Прочая	5513	за 2021г.	6 843	-	12	-	(2 957)	-	-	-	2 482	1	6 381	-
	5533	за 2020г.	7 272	-	211	-	(565)	-	-	-	-	-	6 843	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	17 339	-	1 693	-	(6 642)	(1 143)	-	X	2 482	1	13 504	-
	5520	за 2020г.	35 585	-	3 700	-	(21 946)	-	-	X	-	-	17 339	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	3 600	-	-	(2 425)	-	-	-	-	1 175
	5573	за 2020г.	-	4 000	-	(400)	-	-	-	-	3 600
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	24 488	1 306	160	(5 575)	(6 442)	-	2 482	1	18 747
	5580	за 2020г.	43 403	13 166	45	(32 127)	-	-	-	-	24 488
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6 363	832	29	(1 070)	-	-	-	-	6 154
	5581	за 2020г.	32 606	2 802	-	(21 306)	-	-	-	-	6 363
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 015	134	20	(769)	-	-	2 480	1	3 910
	5583	за 2020г.	1 929	35	2	(951)	-	-	-	-	1 015
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	112	(112)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	19 167	340	-	(3 624)	(6 442)	-	2	1	9 444
	5586	за 2020г.	8 868	10 329	-	(30)	-	-	-	-	19 167
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	24 488	1 306	160	(5 575)	(6 442)	X	2 482	1	18 747
	5570	за 2020г.	43 403	13 166	45	(32 127)	-	X	-	-	24 488

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Привалов Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	18 191	10 221
Расходы на оплату труда	5620	3 227	3 375
Отчисления на социальные нужды	5630	1 014	1 065
Амортизация	5640	5 486	4 485
Прочие затраты	5650	8 927	8 571
Итого по элементам	5660	36 845	27 717
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(18)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 864	27 698

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Привалов Алексей

Валерьевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	231	276	(243)	(1)	264
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



 Руководитель (подпись)

30 марта 2022 г.

Привалов Алексей
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	40	40	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Привалов Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Привалов Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нематериальные активы и НИОКР

В 2021 году Закрытое акционерное общество не осуществляло операций по учету нематериальных активов и НИОКР.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (п.5 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п.20 ПБУ 6/01). Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Сведения об основных средствах и незавершенных капитальных вложениях Общества раскрыты в разделе 2 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

В целях применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н) Обществом была произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. Разница между новыми и старыми суммами накопленной амортизации отнесена на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Финансовые вложения

В 2021 году Общество не осуществляло операции по учету финансовых вложений, остаток на 31.12.2021 г. составил 94 тыс.руб.

Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Активы, удовлетворяющие условиям признания объектов основных средств, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственным запасов (МПЗ).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Сведения о запасах Общества раскрыты в разделе 4 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Данные сведения раскрыты в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Учет займов и кредитов

Общество в отчетном периоде частично погашало займы. Величина непогашенной задолженности составляет 1175 тыс.руб. Кредиты в 2021 г. Общество не получало

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Информация о величине отложенных налоговых активов раскрыта Обществом по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Закрытое акционерное общество не вело учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Затраты на освоение природных ресурсов

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах Общества за отчетный и предшествующие периоды отсутствует.

Общество не применяет ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, поскольку не является организацией, осуществляющей затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (поисковых затрат) на определенном участке недр.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Прочая реализация	675
Доходы от реализации ОС	67
Прочие внереализационные доходы	6585
ИТОГО прочие доходы	7327

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	119
Госпошлина	164
Штрафы, пени, неустойки	168
Прочие расходы	2098
Расходы при реализации	794
ИТОГО прочие расходы	3343

Учет договоров строительного подряда

В 2021 году Закрытое акционерное общество оказало услуг по договорам строительного подряда на сумму – 29 318 тыс. рублей по следующим договорам:

1. Договор подряда от 15.06.2021 – работы по устройству тротуара и парковки на сумму 399 тыс. руб.
2. Муниципальный контракт №19 от 05.04.2021 – ремонт автомобильных дорог на сумму 297 тыс. рублей.
3. Муниципальный контракт №20 от 05.04.2021 – работы по устройству тротуара и парковки на сумму 2941 тыс. рублей.
4. Муниципальный контракт № 1/2021 от 04.06.2021 – ремонт автомобильных дорог на сумму 5980 тыс. рублей.
5. Договор подряда № 935/1-2021 от 29.10.2021 – ремонт автомобильных дорог на сумму 327 тыс. рублей.
6. Муниципальный контракт № 1107 от 24.08.2021 – ремонт автомобильных дорог на сумму 944 тыс. рублей.
7. Договор подряда № 932-2021 от 10.07.2021 – работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильной дороги на сумму 600 тыс. рублей.
8. Договор подряда № 934-2021 от 25.08.2021 – работы по ямочному ремонту на сумму 600 тыс. рублей.
9. Договор подряда № 935-2021 от 20.09.2021 – работы по ямочному ремонту на сумму 600 тыс. рублей.
10. Договор подряда № 937-2021 от 01.11.2021 – работы по ямочному ремонту на сумму 600 тыс. рублей.
11. Договор подряда № 06/21 от 04.06.2021 – восстановление асфальтового покрытия на сумму 1914 тыс. рублей.
12. Договор подряда № 0613/47 от 05.10.2021 – восстановление дорожного покрытия на сумму 4456 тыс. рублей.
13. Договор подряда № 47/7283 от 23.06.2021 – устройство проходов на сумму 148 тыс. рублей.
14. Договор подряда № 9714/47 от 21.10.2020 – работы по восстановлению дорожного покрытия на сумму 9512 тыс. рублей.

Работы по договорам подряда выполнены.

Государственная помощь

Общество в отчетном периоде не признавало в бухгалтерском учете бюджетных средств в качестве государственной помощи.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность закрытого акционерного общества ППСРО «Омскагропромдорстрой» или на деятельность которых закрытое акционерное общество ППСРО «Омскагропромдорстрой» способно оказывать влияние (связанными сторонами) являются:

- генеральный директор – А.В. Привалов.
- ИП Привалова Л.И.

За 2021 год не осуществлялись операции со связанными сторонами.

6. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В соответствии с п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах должны раскрывать данные о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Для формирования информации о прибыли, приходящейся на одну акцию акционерного общества, применяются Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденные Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Пунктом 2 указанной нормы предусмотрено раскрытие акционерным обществом информации о прибыли, приходящейся на одну акцию – о базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

В соответствии с п.3. Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказ Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

По итогам 2021 г. Обществом получена прибыль в размере - 806 тыс. рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составляет 3410 штук.

Таким образом, базовая прибыль на акцию за 2021 г. составил – 0,236 тыс. рублей (806 тыс. рублей / 3410 шт. обыкновенных акций = 0,236 тыс. рублей).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Согласно пунктов 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- генеральный директор,
- исполнительный директор,
- главный бухгалтер,
- главный инженер,

В 2021 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 329 тыс. рублей, включая НДФЛ и исключая страховые взносы.

Начислено в бюджет страховых взносов на ОПС – 66 тыс. рублей;
страховых взносов на ОМС – 17 тыс. рублей;
страховых взносов в ФСС – 10 тыс. рублей.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного периода.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Бенефициар ЗАО Проектно-промышленно-строительно-ремонтное объединение «Омскагропромдорстрой» - г-жа Л.И. Привалова, гражданка РФ.

7. События после отчетной даты

Проведение специальной военной операции Российской Федерацией на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года, является событием после отчетной даты. На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Общества в денежном выражении не представляется возможным.

Также событиями после отчетной даты являются вводимые другими государствами в отношении Российской Федерации санкции в связи с проведением специальной военной операции Российской Федерацией на территории Украины. Денежная оценка последствий введения санкций для Общества на момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не поддается точному определению.

По мнению руководства Общества, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ним санкции относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «31» декабря 2021 года.

8. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков на 31.12.2021 г. составляет 264 тыс. руб.

9. Операции по сегментам

В деятельности Общества не было отдельных сегментов, которые могли быть выделены в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Наличие существенных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности организации отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности

По результатам 2021 года Обществом получена прибыль в размере 816 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019г., оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 12227 тыс. руб., 10439 тыс. рублей, 11965 тыс. рублей соответственно.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 г., 31.12.2019г., 31.12.2018г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, составляет 40686 тыс. руб., 39880 тыс. рублей, 38273 тыс. рублей соответственно.

Деятельность Общества в течение 2021 г. осуществлялась в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), о которой стало известно в конце 2019 г., и связанных с этим обстоятельством ограничений, вводимых органами власти.

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация о коронавирусной инфекции (COVID-19) все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Негативные последствия пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19), могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Хотя точная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Вместе с тем отмечаем, что выручка за 2021 г. выросла на 6769 тыс. рублей по сравнению с 2020 г. (увеличение произошло на 20 %). Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 806 тыс. рублей.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В бухгалтерском учете и отчетности не были обнаружены существенные ошибки

предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

14. Прочие вопросы деятельности организации

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.



Руководитель
организации:

подпись

А.В. Привалов

Дата:
м. п.

30 сентября 2022 год