Закрытое акционерное общество
«Строительно-монтажное управление №3»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУБАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1.Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Строительно-монтажное управление №3» создано 1 сентября 2009г. в результате преобразования Открытого акционерного общества «Строительно-монтажное управление №3» в Закрытое акционерное общество «Строительно-монтажное управление №3».

ОАО «СМУ-3» зарегистрировано 1 сентября 1993г. Администрацией города Армавира.

Полное фирменное наименование:

закрытое акционерное общество «Строительно-монтажное управление №3».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «СМУ-3».

Юридический адрес: Краснодарский край, г. Армавир, ул. Карла Маркса, 158 Фактический адрес: Краснодарский край, г. Армавир, ул. Карла Маркса, 158

ОГРН: 1022300637061, ИНН: 2302000603,КПП: 230201001

Основными видом деятельности Общества является производство общестроительных работ при прокладке магистральных трубопроводов газовой и нефтяной промышленности, производство общестроительных работ по возведению зданий.

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Бузуев Андрей Владимирович.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 1 027 512 рублей.

Разделен уставный капитал на 2 055 024 обыкновенные именные акции в бездокументарной форме.

Бенефициарными владельцами являются Криворученко Г.И. и Дубнова В.Н.

Информация об акционерах, которые владеют 25% и более акций.

ФИО	ИНН	Количество акций	
		Обыкновенные	% от УК
Криворученко Галина Ивановна	230206322535	1 367 617	66,5499
Дубнова Валентина Николаевна	230204693100	684 410	33,3042
ИТОГО по списку		2 052 027	99,8542

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность работающих ЗАО «СМУ-3»по итогам 2021 года составила95 человек.

2.Особенности учетной политики.

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

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №10 от 29 декабря 2020 г.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г. № 1.

В связи с вступлением с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, в учетную политику организации внесены следующие изменения:

- в соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены;

- к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»;

-затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов;

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применять перспективно.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от активов предприятия согласно данным бухгалтерской отчетности.

3.Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Состав строки 1150 бухгалтерского баланса ЗАО «СМУ-3» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения (+/-)
Основные средства (балансовая стоимость) в том числе:	33 983	30 993	-2 990
- вложения во внеоборотные активы (приобретение объектов основных средств)	0	0	0
- Здания и сооружения	3556	3421	-135
- Машины и оборудование	7670	8974	+1304
- Транспортные средства	19758	15987	-3771

- Производственный и хоз.инвентарь	1039	652	-387
- Земельные участки	1959	1959	0
- Прочие основные фонды	0	0	0

За 2021 год поступило основных средств – первоначальной стоимостью 8 141 тыс. руб.
За 2021 год выбыло основных средств – первоначальной стоимостью 4 744 тыс. руб.
Размер начисленной амортизации основных средств за 2021 год – 9 029 тыс. руб.

Состав Запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения (+/-)
Материалы	45 957	87 498	+41 541
Основное производство	-	-	-
Товары	-	-	-
Итого (строка 1210 Бухгалтерского баланса):	45 957	87 498	+41 541

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе ЗАО «СМУ-3» финансовые вложения составили 228 тыс. руб., в том числе:

- предоставленные займы - 228 тыс.руб.;

Состав Дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения (+/-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 019	66 285	+62 266
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 347	18 668	-35 679
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	696	811	+115
Расчеты с подотчетными лицами	0	30	+30
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0	33 410	+33 410
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса):	59 062	119 204	+60 142

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 составили 6 985 тыс. руб., в том числерасходы будущих периодов – 4 703 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов в 2021 году не производилась, по строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена переоценка прошлых лет.

Состав Долгосрочных обязательств (строка 1410 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения (+/-)
долгосрочные займы	8 297	6 347	- 1 950
Итого заемных средств (строка 1410 Бухгалтерского баланса):	8 297	6 347	- 1 950

По состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства по краткосрочным кредитам и займам составляют 4 096 руб., в том числе:

Состав Краткосрочных кредитов и займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения (+/-)
краткосрочные кредиты	7 092	4 096	-2 996
Итого заемных средств (строка 1510 Бухгалтерского баланса):	7 092	4 096	-2 996

Состав Кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения (+/-)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 236	17 695	+8 459
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 246	143 831	+117 585
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5 700	14 609	+8909
расчеты с внебюджетными фондами	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	1 366	122	-1 244
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 104	2 799	-305
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса):	45 652	179 056	+133 404

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продаж за 2021 год по основному виду деятельности по предприятию (без НДС) составила 206 276 тыс. руб., что на 21,89% меньше выручки 2020г.

Затраты на производство и реализацию за год составили 190 412 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 157 820 тыс. руб.;

- коммерческие расходы – 0 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 32 592 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Материальные затраты	99 934
Расходы на оплату труда и командировочные расходы	21 828
Отчисления на социальные нужды	4 918
Амортизация	9 029
Транспортные расходы	6 612

Расходы на оплату услуг субподрядных организаций	25 949
Прочие затраты	22 142
Итого по элементам	190 412
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**190 412**

По итогам деятельности за 2021 год по предприятию сложилась прибыль от продаж в размере – 15 864 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год составили 10 953 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	792
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	117
Прочие операционные доходы	7 647
Штрафы, пени, неустойки к получению	2
Возмещение убытков к получению	2 031
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	294
Прочие внереализационные доходы	71

Прочие расходы за 2021 год составили 25 733 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Проценты к уплате	781
Расходы, связанные с реализацией основных средств	2 139
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	85
Расходы в виде образованных оценочных резервов	16 002
Расходы на услуги банков	472
Прочие операционные расходы	2 476
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1 602
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	220
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	303
Прочие внереализационные расходы	1 653

Итогом хозяйственной деятельности за 2021 г. стала чистая прибыль в сумме 198 тыс. руб.

В 2021 году решение о выплате дивидендов акционерами не принималось, дивиденды не выплачивались.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильности показателей деятельности предприятия в 2021 по сравнению с предыдущим годом. Объемы выручки предприятия обусловленыдействующей контрактной базой (контракты с предприятиями Системы «Транснефть»).

5. Информация о связанных сторонах.

Сделки, признаваемые сделками с заинтересованностью в соответствии с главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах», в 2020году ЗАО «СМУ-3» не совершались.

6. События после отчетной даты и условные обязательства.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было. Условных обязательств нет.

7. Дополнительная информация.

Регистратором ЗАО «СМУ-3» в соответствии с заключенным договором является Филиал «Армавирский» АО «КРЦ».

Адрес: 352900, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мичурина, д.7

Контактные телефоны регистратора: 8 (86137) 2-29-36

Бухгалтерская отчетность организации подлежит обязательному аудиту. Аудит осуществляет ООО «Эверест-Консалт», ИНН 7710070446.

8. Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы исполнительным органом, как удовлетворительные.

ЗАО «СМУ-3»планирует в 2022 году продолжить основные направления хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ЗАО «СМУ-3» **Бузуев А.В.**

«29» марта 2021 г.