

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО АТП «Новгородсельстрой» за 2021 год

1. Данные об организации

ОАО АТП «Новгородсельстрой» (далее – организация) образована в результате преобразования АТП «Новгородагропромстрой» Администрацией Новгородского района (свидетельство о регистрации от 12.08.1996 года № 444).

Юридический адрес: Новгородская область, Новгородский район, п. Панковка, ул. Индустриальная д. 16. Почтовый адрес тот же.

Основным видом деятельности организации являются услуги автомобильного транспорта по грузовым перевозкам. В тоже время на отчетную дату все транспортные средства, имеющиеся на балансе организации, сняты с учета в органах ГИБДД. В связи с этим основной доход в отчетном периоде организация получала от оказания услуг по предоставлению мест под стоянку автомобилей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 г. составляет – 1 человек.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор ОАО АТП «Новгородсельстрой» Анохин А.Н.

Коллективным органом управления организации является Совет директоров, в который входят пять человек, в том числе: Анохин А.Н., Анохина Л.А., Сыров В.С., Васильева Н.А., Семенов А.Н.

2. Характер отчетности

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

3. Формы и содержание отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по образцам форм, утвержденных приказом Минфина Р.Ф от 19.04.2019 г. 61н в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах (текстовая часть)

4. Раскрытие учетной политики.

В организации сформирована учетная политика, где разработаны способы ведения бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов организации для формирования достоверной полной информации хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет доходов и расходов ведется обособленно по видам деятельности.

Доходы и расходы отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы, которые нельзя отнести к конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально выручке от оказанных услуг.

Доходы формируются по факту оказания услуг. Выручка в организации считается на основании доходов, заключенных с клиентами, где оговорена цена и сроки исполнения услуг.

Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, сложившейся в результате их приобретения согласно договорам, счетам-фактурам и т. д. Отпуск материально- производственных запасов производится по средневзвешенной цене, сложившейся за месяц. Учет спецодежды, специального инструмента ведется с применением счетов 10.9 и 10.11

Основные средства принимаются в бухгалтерском учете по стоимости, сложившейся из стоимости приобретения и фактических затрат, связанных с доставкой, монтажом, регистрацией. Основные средства стоимостью 40 000 руб. включительно учитываются в составе материально-производственных запасов, их стоимость списывается на расходы организации при передаче в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 г. начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072. По основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, а также по вновь приобретенным (принятым к учету) основным средствам амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. Установленного организацией самостоятельно с учетом классификации основных средств по амортизационным группам, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Переоценку основных средств организация не осуществляет.

Общехозяйственные расходы в организации аккумулируются на счете 26 и в последующем относятся на счет 20 «Основное производство» пропорционально сумме прямых затрат.

5. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности.

5.1. Основные средства

К основным средствам, стоимость которых не погашается, относится земельный участок первоначальной стоимостью 440 тыс. рублей, приобретенный организацией в 2013 году. В отчетном периоде организация предоставляла в аренду площадки под стоянку для автотранспортных средств, расположенные на земельном участке, принадлежащем организации в праве собственности.

5.2. Прочие доходы и расходы.

Величина прочих доходов и расходов отражается в бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) развернуто.

Прочие расходы отчетного периода составили 23 тыс. руб., в том числе:
– услуги кредитных организаций – 23 тыс. руб.;

5.3. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2021 год чистые активы составляют положительную величину (6 тыс. руб.) и на 31.12.2020 год чистые активы составляют отрицательную величину (-15 тыс. руб.)

6. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на имущественное и финансовое положение организации нет.

7. Расчет базовой прибыли на акцию

Чистая прибыль за 2021 год – 22 879,13 руб. Среднегодовое количество обращающихся обыкновенных акций ОАО «Новгородсельстрой» за 2021 год – 62 424 шт. Базовая прибыль на акцию за 2021 год составляет 37 коп.

8. Раскрытие операций со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны | Основание для связанности сторон |
|--------------------------------|---|
| Анохин А.Н. | Лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа; лицо, владеющее более 20% акций организации. |
| Анохина Л.А. | Лицо, являющееся членом Совета директоров; лицо, владеющее более 20% акций организации. |
| Сыров В.С. | Лицо, являющееся членом Совета директоров |
| Васильева Н.А. | Лицо, являющееся членом Совета директоров |
| Семенов А.Н. | Лицо, являющееся членом Совета директоров |

Выплаты основному управленческому персоналу за 2019 год составили 124 тыс. руб., в т.ч. заработная плата на сумму 124 тыс. руб.

Генеральный директор



А.Н Анохин

30.03.2022 г.