

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
(тыс. руб.)
ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК»

1. Сведения об организации

Полное наименование:

Закрытое акционерное общество «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК»

ИНН 50000000602

КПП 770101001

ОГРН 1027700507977

Юридический адрес:

103062, г. Москва, ул. Жуковского, дом № 4, корпус 1, квартира Комн. ПРАВЛ.

Дата государственной регистрации:

17.04.1996

Размер уставного капитала:

На 31 декабря 2021 года выпущенный и полностью оплаченный Уставный капитал Общества состоит из 22 545 акций, в том числе 22 545 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Акционеры Общества:

Абрамова Лидия Петровна – 5,78% доли в уставном капитале Общества

Шелягин Александр Александрович – 83,87% доли в уставном капитале Общества.

Цель и предмет деятельности Общества:

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов учредителей (участников) и его сотрудников, а также удовлетворение потребностей предприятий, организаций, учреждений и граждан РФ в товарах, работах и услугах.

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Основные показатели деятельности Общества:

За 2021 год доходы от реализации составили 1 600 тыс. руб., расходы – 2 076 тыс. рублей, убыток от продаж - 476 тыс. рублей.

За 2020 год доходы от реализации составили 1 574 тыс. руб., расходы – 1 977 тыс. рублей, убыток от продаж - 403 тыс. рублей.

Условия ведения деятельности Общества:

Несмотря на то, что российская экономика считается рыночной, она продолжает демонстрировать определенные особенности, более свойственные экономике развивающегося рынка. К характерным особенностям, которого относятся относительно высокие темпы инфляции, существование валютного контроля, не позволяющего национальной валюте стать ликвидным платежным средством за пределами РФ, а также другие особенности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от политики и действий правительства, направленных на реформирование административной и правовой систем, а также экономики.

Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Наименование и состав ЛОКУ (для АО):

Общее собрание акционеров ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК»

Исполнительный орган:

Исполнительный орган ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» в 2021 году представлен в лице Генерального директора Ильина Валерия Николаевича.

Численность сотрудников:

Среднесписочная численность сотрудников ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» в 2021 году составила 2 человека.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, ссылки на Законодательные акты указаны в Учетной политике.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Сроки полезного использования объектов основных средств утверждены Учетной политикой Общества. Организацией принят линейный метод начисления амортизации.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Управленческие расходы организации накапливаются в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат списанию в полном объеме в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

В связи с внесёнными изменениями в учётную политику Общества за 2021 году, в бухгалтерской отчётности за 2021 год ретроспективно изменён показатель строки 2120 «Себестоимость» отчёта о финансовых результатах за 2020 год. Произошло увеличение показателя на 1 977 тыс. руб. Соответственно на 1 977 тыс. руб. уменьшен показатель строки 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах за 2020 год.

Коммерческие расходы организации накапливаются в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию в полном объеме в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Нематериальных активов в организации нет.

3. Состав выручки от реализации

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	1 600	1 574
Итого	1 600	1 574

4. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Итого	-	-

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Расходы на услуги банков	26	26
Прочие внереализационные расходы	-	5
Итого	26	31

5. Состав затрат на производство (продажу)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Расходы на оплату труда	528	504
Страховые взносы	127	127
Амортизация	842	843
Прочие затраты	579	503
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 076	1 977

6. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	Переоценка	На конец года
Нежилое помещение	2021 г.	20 009	-	-	842	-	19 167
	2020 г.	20 852	-	-	843	-	20 009
Итого	2021 г.	20 009	-	-	842	-	19 167
	2020 г.	20 852	-	-	843	-	20 009

7. Дебиторская задолженность

7.1 Краткосрочная

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Резерв	Списание	На конец года
Покупатели и заказчики	2021 г.	522	48	(82)	-	-	488
	2020 г.	34	488	-	-	-	522
Авансы выданные	2021 г.	12	7	-	-	-	19
	2020 г.	24	-	(12)	-	-	12
Прочие дебиторы	2021 г.	2	33	-	-	-	34
	2020 г.	-	2	-	-	-	2
Итого	2021 г.	536	87	(82)	-	-	541
	2020 г.	58	488	(12)	-	-	536

8. Кредиторская задолженность

8.1 Долгосрочная

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Списание	На конец года
Кредиты	2021 г.	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Займы	2021 г.	27 998	-	-	-	27 998
	2020 г.	27 998	-	-	-	27 998
Прочие кредиторы	2021 г.	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Итого	2021 г.	27 998	-	-	-	27 998
	2020 г.	27 998	-	-	-	27 998

8.2 Краткосрочная

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Списание	На конец года
Поставщики и подрядчики	2021 г.	42	34	(9)	-	67
	2020 г.	25	16	-	-	42
Авансы полученные	2021 г.	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	2021 г.	-	21	-	-	21
	2020 г.	20	-	(20)	-	-
Расчеты по налогам и взносам	2021 г.	10	3	(4)	-	9
	2020 г.	20	5	(15)	-	10
Займы и кредиты	2021 г.	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Итого	2021 г.	52	58	(13)	-	97
	2020 г.	65	21	(35)	-	52

9. Заёмные средства

Кредитор	№ договора займа	Дата подписания	Дата погашения	Период доступности	Сумма займа	Ставка по займу	Сальдо на 31.12.2021
Шелягин Александр Александрович	б/н	23.12.2014	31.12.2024	-	27 998	Проценты не предусмотрены	27 998
ИТОГО	-	-	-	-	27 998	-	27 998

10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в 2021 году не формировалось, ввиду незначительного размера и малой численности работников.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году в организации не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества и состав операций с ними за 2021 год:

<i>Наименование аффилированного лица</i>	<i>Степень аффилированности</i>	<i>Характер операций</i>	<i>Размер операций</i>	<i>Сальдо расчетов на 31.12.2021</i>
Ильин Валерий Николаевич	Контролирующее лицо	Выплата заработной платы	263	2
Шелягин Александр Александрович	Контролирующее лицо	Выплата заработной платы	244	19

Сведения о бенефициарных владельцах организации:

<i>№ п/п</i>	<i>ФИО</i>	<i>Гражданство, должность в организации</i>	<i>Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным</i>
1.	Шелягин Александр Александрович	Гражданство – РФ, должность - Главный инженер	Бенефициарный владелец

12. Существенные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» существенных фактов хозяйственной деятельности не наблюдалось. Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало существенного влияния на деятельность ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» за 2021 год. Государственная помощь ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» в 2021 году в связи с пандемией COVID-19 не выделялась.

Следует отметить, что Общество воспользовалось государственной программой для поддержки малого и среднего бизнеса, в частности, в период с 01 января по 31 декабря 2021 применило пониженные тарифы страховых взносов в соответствии с изменениями, внесенными Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ в Налоговый Кодекс РФ.

13. Сведения о судебных делах и претензионных спорах

Незавершенные судебные разбирательства у ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» в 2021 году и на момент подписания настоящей отчетности отсутствуют.

14. Описание условных активов и условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2021 г. в финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» условные активы отсутствуют.

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2021 г. в финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» условные обязательства отсутствуют.

15.Обеспечения обязательств

У ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» по состоянию на 1 января и 31 декабря 2021 г. отсутствуют полученные залоги товарно-материальных ценностей, банковские гарантии, поручения третьих лиц, а также отсутствуют выданные поручительства и залоги товарно-материальных ценностей.

16.События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят экономические санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Повышение ЦБ РФ ключевой ставки до 20% в конце февраля 2022 года, не окажет, по нашему мнению, существенного влияния на финансово-экономические показатели Общества, т. к. у ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ. УПТК» имеется возможность привлечения заёмных средств от акционеров по низкой процентной ставке.

17.Непрерывность деятельности

Обществом за 2021 и 2020 годы получены убытки в размере (519) тыс. руб. и (446) тыс. руб. соответственно. Размер чистых активов на 31.12.2021 и 31.12.2020 является отрицательной величиной и составляет (7 955) тыс. руб. и (7 436) тыс. руб. соответственно.

Данное условие является обстоятельством, которое может вызвать значительные сомнения в способности ЗАО «МОСС. УПТК» продолжать свою деятельность непрерывно. Но вместе с тем у руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности/ликвидации ЗАО «МОСС. УПТК».

Обществом запланированы мероприятия по ликвидации убыточности и повышению чистых активов. Так на 2022 год запланировано создание дополнительного капитала Общества.

18. Прочие сведения

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом возможные ограничения со стороны США и стран ЕС, а также их союзников по НАТО, на операции нерезидентов с российским долгом, существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.



Генеральный директор

_____ Ильин В.Н.

15 марта 2022 г.