

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год ОАО МСО «Велижская»

---

## I. Общие сведения об организации.

**1.1. Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество межхозяйственная строительная организация «Велижская».**

Форма собственности: частная.

**1.2. Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".**

Дата государственной регистрации 26.05.1998 г.

ОГРН:1026700646224

ИНН:6701000803

КПП:670101001

ОКОГУ:4210008- Приватизированные предприятия

ОКФС:16- Частная собственность

**Юридический адрес Общества: 216290, Смоленская область, г. Велиж, ул. Еременко, д. 22**

**Почтовый адрес Общества: 216290, Смоленская область, г. Велиж, ул. Еременко, д. 22**

**1.3 Виды деятельности ОАО МСО «Велижская» в 2021 году:**

ОКВЭД:68.20.1- Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

**1.4. Аффилированные лица Общества:**

- Щербашин Николай Васильевич
- Константинов Юрий Викторович
- Щербашин Игорь Николаевич
- Шимарова Валентина Андреевна
- Григорьев Александр Григорьевич
- Воробьева Ирина Михайловна
- Ковальчук Ксения Геннадьевна

1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Щербашиним Николаем Васильевичем. Решение собрания общества № 40 от 07.06.2019 года.

1.4.2. Главного бухгалтера Константинов Юрий Викторович. Приказ № 3 о назначении от 31.12.2015 года.

1.4.3. Учредителями являются: акционеры (физические лица) - 100%

**1.5. Совет директоров Общества:**

- Григорьев Александр Григорьевич
- Константинов Юрий Викторович
- Шимарова Валентина Андреевна
- Щербашин Игорь Николаевич
- Щербашин Николай Васильевич

**1.6. Сведения о бенефициарных владельцах:**

№	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации (указывается только с согласия физического лица)	Дата рождения, место рождения, гражданство	Размер владения бенефициа рным владельце м долей в УК (%)
1	2	3	4	5
1	Воробьева Ирина Михайловна	согласие отсутствует	24.12.1977, гор. Велиж, Смоленской обл., РФ	26,79
2	Ковальчук Ксения Геннадьевна	согласие отсутствует	20.02.1974, гор. Велиж, Смоленской области, РФ	37,51

**1.7. Среднесписочная Численность** работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 составляет 2 человека.

**1.8. Бухгалтерская отчетность** ОАО МСО «Велижская» за 2021 год составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

**1.9. Учетная политика в 2021 году.**

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.
2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 40000 руб. и сроком использования свыше 5 лет.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, т.е. сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01) Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

5. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности проводится не реже одного раза в год.

#### **1.10. Налоговая политика общества**

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

2. Применяется упрощенная система налогообложения (доходы).

3. Основными средствами признаются активы сроком службы более 3 лет и стоимостью свыше 40000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

4. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

6. Все расходы общества признаются прямыми, так как общество оказывает услуги.

## **II. Информация о внеоборотных активах.**

2.1 На балансе организации на 31.12.2021 года числились следующие внеоборотные активы: основные средства на сумму - 15896,4 тыс. руб., а именно:

- административно-бытовой корпус здания - 1600,3 тыс. руб.;
- административное здание - 2920,1 тыс. руб.;
- гараж на 10 а/м - 789,2 тыс. руб.;
- гараж на 5 автомашин - 587,0 тыс. руб.;
- главный корпус здания - 5633,1 тыс. руб.;
- материальный склад - 1982,6 тыс. руб.;
- материальный склад - 1324,1 тыс. руб.;
- легковой автомобиль SKODA SUPERB - 1000,0 тыс. руб.;
- легковой автомобиль UAZ PATRIOT - 60,0 тыс. руб.

Приобретения в 2021 году основных средств не было.

Списания основных средств первоначальной стоимостью нет.

Начисления амортизации за 2021 год - 143,9 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств - 10866,9 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01.11.2021 г.

Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

## **III. Информация о материальных запасах.**

На 31.12.2021 года в составе оборотных активов материальные запасы составили 49,4 тыс. руб. Материалы хранятся на складе организации.

Инвентаризация материальных запасов проведена по состоянию на 01.11.2021 г.

Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

## **IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества.**

**Текущая задолженность** общества составила на 31.12.2021 года:

- дебиторская - 8,2 тыс. руб. (в том числе квартплата - 8,2 тыс. руб.).
- кредиторская задолженность - 570,4 тыс. руб., в т. ч. краткосрочная кредиторская задолженность общества на 31.12.2021 г. - 570,4 тыс. руб., в том числе:

а) 193,8 тыс. руб. - зарплата сотрудникам;

- б) 257,0 тыс. руб. – депонированные суммы;
  - в) 60,9 тыс. руб. - поставщикам (товары и услуги);
  - г) 58,7 тыс. руб. - платежи в бюджет (налоги и взносы).
- Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.  
Признанной сомнительной задолженности нет.

#### **V. Информация о заемных средствах общества.**

**Текущая задолженность** общества составила на 31.12.2021 года:

- кредиторская - 111,8 тыс. руб. (в том числе краткосрочные займы - 50,9 тыс. руб.). Краткосрочные займы (беспроцентные) были получены в предыдущем периоде от аффилированного лица Шимаровой В.А. для оплаты по оказанию юридической помощи члена Адвокатской палаты Московской области, адвоката Гурова Андрея Викторовича, адвокатский кабинет 1142, регистрационный номер в реестре адвокатов Московской области 50/5536.

#### **VI. Расшифровка затрат общества.**

Затраты общества на оказание услуг в 2021 году:

- амортизация - 143,9 тыс. руб.
- стоимость израсходованных материалов - 1,0 тыс. руб.
- заработная плата с отчислениями на соц. страхование - 412,2 тыс. руб.
- налоги (транспорт)- 9,8 тыс. руб.
- коммунальные услуги и услуги производственного характера - 0,0 тыс. руб.
- прочие расходы - 20,4 тыс. руб.

Итого расходы - 587,3 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг - 587,3 тыс. руб.

#### **VII. Финансовый результат.**

Выручка за 2021 год составила – 407,0 тыс. руб., расходы - 587,3 тыс. руб.

Финансовый результат ОАО МСО «Велижская», полученный от основного вида деятельности в 2021 г. отрицательный и составил – 180,3 тыс. руб. (убыток).

Финансовый результат ОАО МСО «Велижская» за предыдущий год составил - 228,0 тыс. руб. (убыток).

Прочие внереализационные доходы за 2021 год составили: - 125,0 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы за 2021 год составили: - 11,2 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2021 год - убыток в сумме – 82,4 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2020 год - убыток в сумме - 247,0 тыс. руб.

**Соглашения относительно выплат членам совета директоров в текущем финансовом году не заключались.**

**Выплаты в пользу членов совета директоров в 2021 году не выплачивались.**

Обществом выпущены акции обыкновенные именные в количестве 1269 шт.  
За 2021 год убыток на акцию составил - 64 руб. 95 коп.

**Выплаты в пользу учредителя и дивиденды по акциям в 2021 году не выплачивались.**

### **VIII. Информация об уплаченных налогах и сборах.**

- налог на добавленную стоимость - 0.
- налог на доходы физических лиц - 39,2 тыс. руб.
- страховые взносы - 104,1 тыс. руб.
- налог УСН - 10,6 тыс. руб.

Общая сумма уплаченных налогов составила - 10,6 тыс. руб., страховых взносов - 104,1 тыс. руб.

### **IX. Информация о сделках с аффилированными лицами.**

9.1 В 2021 году произведены выплаты заработной платы в пользу аффилированных лиц, а именно:

Щербашину Николаю Васильевичу на сумму 75,1 тыс. руб.,  
Константинову Юрию Викторовичу на сумму 42,2 тыс. руб.

Других выплат в 2021 году не было.

### **X. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.**

10.1 Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2022 года у общества нет.

### **XI. События после отчетной даты.**

11. I После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2021 год.

### **XI.I. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.**

11.I.I В 2022 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении, у него отсутствуют намерения в ликвидации, только дальнейшее развитие.

Дата 05.03.2022

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Щербашин Н.В./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Константинов Ю.В./

