

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности (сопутствующая информация) за 2021 год

г. Самара

22 марта 2022 г.

## 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Акционерное Общество «Самаратепломонтаж», ИНН 6316038192, КПП 631201001, ОГРН 1026301168630.

Юридический и почтовый адрес: 443044, Самарская область, г. Самара, пос. Зубчаниновка, ул. Товарная, дом № 64 – головное подразделение.

Организация имеет два обособленных подразделения, не имеющие отдельных расчетных счетов:

1. Обособленное подразделение по адресу: 443068, г. Самара, ул. Николая Панова, дом 14А;

2. Обособленное подразделение по адресу: 446205, г. Новокуйбышевск, дом 17А.

Руководитель организации: генеральный директор Сапов Юрий Евгеньевич, ИНН 631803941475.

Главный бухгалтер организации: Соколова Наталья Георгиевна, ИНН 631202717824.

Организация, осуществляющая аудиторскую проверку - ООО "ФИРМА АУДИТ", ИНН 7325031043, КПП 732501001, ОГРН 1027301164362, юридический и почтовый адрес 432027, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Юности, дом № 5, к. 203.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 83 человека.

Размер уставного капитала организации: 4 771 154,44 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: Акции обыкновенные именные 21 608 шт., из них:

полностью оплачено – 21 608 шт.,

не оплачено - 0 шт.,

оплачено частично – 0 шт.,

находится в собственности организации - 0 шт.,

находится в собственности дочерних и зависимых обществ организации - 0 шт.

Основной вид деятельности организации: Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки ОКВЭД 43.99.9

## 2. Информация об основных финансовых показателях организации

Основным видом хозяйственной деятельности организации в 2021 году являлось выполнение работ по текущему и капитальному ремонту производственного оборудования и зданий промышленных предприятий.

Кроме того, осуществлялись следующие виды деятельности:

реализация покупных товаров;

изготовление деталей и комплектующих для промышленного оборудования;

сдача в аренду нежилых помещений и оборудования;

выполнение проектных работ;

оказание услуг генподрядчика.

Выручка от реализации работ, услуг и покупных товаров за 2021 год составила 121 667,5 тыс. руб., из нее выполнено своими силами без привлечения субподрядных организаций – 101 297,7 тыс. руб., что составляет 83,3% от общей выручки.

Состав выручки представлен в Таблице 1.

Таблица 1. Состав выручки

| Наименование выполняемых работ  | Выручка,<br>тыс. руб. | Доля в<br>выручке, % |
|---|-----------------------|----------------------|
| Текущий и капитальный ремонт производственного оборудования и зданий промышленных предприятий | 104 029,3             | 85,5%                |
| Реализация покупных товаров   | 10 051,1              | 8,3%                 |
| Изготовление деталей и комплектующих для промышленного оборудования                           | 4 535,0               | 3,7%                 |
| Сдача в аренду нежилых помещений и оборудования   | 1 494,3               | 1,2%                 |
| Выполнение проектных работ  | 966,7                 | 0,8%                 |

|                              |                  |               |
|------------------------------|------------------|---------------|
| Оказание услуг генподрядчика | 304,8            | 0,3%          |
| Прочие                       | 286,3            | 0,2%          |
| <b>Выручка итого</b>         | <b>121 667,5</b> | <b>100,0%</b> |

В 2021 году организация получила внереализационный доход от осуществления финансовых операций в сумме 14,0 тыс. руб. Состав дохода представлен в Таблице 2.

**Таблица 2. Состав дохода от финансовых операций**

| Наименование финансовых операций                                | Сумма, тыс. руб. | Доля в доходе, % |
|---|------------------|------------------|
| Предоставление краткосрочного денежного займа юридическому лицу | 3,0              | 21,0%            |
| Проценты на остаток по расчетному счету                         | 11,0             | 79,0%            |
| <b>Доход от финансовых операций итого</b>                       | <b>14,0</b>      | <b>100,0%</b>    |

Прочие внереализационные доходы, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2021 год, составили 2 556,7 тыс. руб. Состав прочих доходов представлен в Таблице 3.

**Таблица 3. Состав прочих внереализационных доходов**

| Наименование внереализационных доходов  | Сумма, тыс. руб. | Доля в доходе, % |
|---|------------------|------------------|
| Списание кредиторской задолженности в связи с ликвидацией кредитора – юридического лица | 1 868,8          | 73,1%            |
| Реализация материалов со склада   | 668,8            | 26,2%            |
| Прочие  | 19,1             | 0,7%             |
| <b>Прочие внереализационные доходы итого</b>  | <b>2 556,7</b>   | <b>100,0%</b>    |

Себестоимость выполненных работ, услуг и покупных товаров с учетом управленческих расходов за 2021 год составила 119 891,2 тыс. руб. Из нее фактические затраты на выполнение работ своими силами без привлечения субподрядных организаций – 99 521,4 тыс. руб., что составляет 80% от полной себестоимости. Из них:

Себестоимость реализованной продукции – 62 743,4 тыс. руб.

Управленческие расходы 57 147,8 тыс. руб.

Состав затрат, включенных в себестоимость реализованной продукции и представлен в Таблице 4.

Состав управленческих расходов представлен в Таблице 5.

**Таблица 4. Состав затрат, включенных в себестоимость реализованной продукции**

| Наименование статьи затрат                         | Сумма, тыс. руб. | Доля в себестоимости, % |
|--|------------------|-------------------------|
| Стоимость основных материалов                      | 14 130,1         | 22,5%                   |
| Заработная плата основных рабочих                  | 10 999,4         | 17,5%                   |
| Страховые взносы                                   | 3 250,6          | 5,2%                    |
| Субподрядные работы                                | 20 369,8         | 32,5%                   |
| Общепроизводственные расходы                       | 7 105,5          | 11,3%                   |
| Стоимость реализованных покупных товаров           | 6 868,1          | 10,8%                   |
| Прочие расходы                                     | 119,9            | 0,2%                    |
| <b>Себестоимость реализованной продукции итого</b> | <b>62 743,4</b>  | <b>100,0%</b>           |

**Таблица 5. Управленческие расходы**

| Наименование статьи затрат               | Сумма, тыс. руб. | Доля в себестоимости, % |
|--|------------------|-------------------------|
| Ремонт и ТО ОС                           | 22 508,5         | 39,4%                   |
| Вывоз мусора, уборка, экологический сбор | 8 157,4          | 14,3%                   |
| Оплата труда                             | 5 941,9          | 10,4%                   |
| Командировочные расходы                  | 4 523,3          | 7,9%                    |
| Материальные расходы                     | 2 805,8          | 4,9%                    |

|  |                 |               |
|--|-----------------|---------------|
| Амортизация Основных средств   | 2 657,9         | 4,7%          |
| Вода, электроэнергия, газ  | 2 436,9         | 4,3%          |
| ГСМ  | 1 326,3         | 2,3%          |
| Спецодежда   | 1 226,7         | 2,1%          |
| Имущественные налоги   | 1 218,1         | 2,1%          |
| Страховые взносы   | 1 177,4         | 2,1%          |
| Информационно-консультационное обслуживание, программное обеспечение | 1 081,4         | 1,9%          |
| Охрана труда и подготовка кадров                                     | 471,8           | 0,8%          |
| Взносы СРО, лицензионные сборы                                       | 358,0           | 0,6%          |
| Услуги связи, интернет, телефон, почтовые                            | 302,0           | 0,5%          |
| Аренда транспорта и спецтехники по договору с ИЦ                     | 300,0           | 0,5%          |
| Страхование а/м  | 212,0           | 0,4%          |
| Охрана объекта   | 170,5           | 0,3%          |
| Услуги ген. подряда  | 167,5           | 0,3%          |
| Страхование ГО   | 63,0            | 0,1%          |
| Прочие   | 41,4            | 0,1%          |
| <b>Управленческие расходы итого</b>                                  | <b>57 147,8</b> | <b>100,0%</b> |

Прочие (внебюджетные) расходы организации составили 2 475,2 тыс. руб., расходы по финансовым операциям составили 1 515,5 тыс. руб.

В состав расходов по финансовым операциям входят проценты, начисленные по договорам кредитной линии и договору процентного займа, состав представлен в Таблице 6.

Состав прочих (внебюджетных) расходов представлен в Таблице 7.

**Таблица 6. Расходы по финансовым операциям**

| Наименование статьи расходов                                | Сумма, тыс. руб. | Доля в расходах, руб. |
|---|------------------|-----------------------|
| Проценты по Договору кредитной линии с ООО "Земский Банк"   | 1 446,20         | 95,4%                 |
| Проценты по Договору займа №2 от 15.05.2015 с Саповым А. Ю. | 69,30            | 4,60%                 |
| <b>Проценты к уплате итого</b>                              | <b>1 515,50</b>  | <b>100,00%</b>        |

**Таблица 7. Прочие (внебюджетные) расходы**

| Наименование статьи расходов                         | Сумма, тыс. руб. | Доля в расходах, руб. |
|--|------------------|-----------------------|
| НДС, не принятый к зачету                            | 461,0            | 18,6%                 |
| Штрафы, начисленные по договорам подряда             | 460,0            | 18,6%                 |
| Подарки, материальная помощь сотрудникам             | 344,7            | 13,9%                 |
| Стоимость реализованных со склада материалов         | 308,8            | 12,5%                 |
| Расходы на услуги банков (РКО)                       | 203,2            | 8,2%                  |
| Расход за счет чистой прибыли                        | 150,3            | 6,1%                  |
| Выплаты бывшим сотрудникам                           | 144,1            | 5,8%                  |
| Списание дебиторской задолженности                   | 122,7            | 5,0%                  |
| Стоимость списанных ТМЦ, не пригодных к эксплуатации | 114,2            | 4,6%                  |
| Услуги по ведению реестра акционеров                 | 71,7             | 2,9%                  |
| Госпошлина, снятие с учета                           | 56,2             | 2,3%                  |
| Финансовая помощь                                    | 30,0             | 1,2%                  |
| Штрафы, пени налоговые и административные            | 8,3              | 0,3%                  |
|  | <b>2 475,2</b>   | <b>100,0%</b>         |

Финансовый результат за 2021 год складывается из следующих показателей:  
 Прибыль от реализации работ, услуг и покупных товаров - 1 776,3 тыс. руб.  
 Внереализационная прибыль – 81,5 тыс. руб.  
 Убыток от финансовых операций – 1 501,4 тыс. руб.  
 Совокупный финансовый результат за 2021 год – прибыль 356,4 тыс. руб.  
 Начислен налог на прибыль за 2021 год – 127,4 тыс. руб.  
 Отложенный налог на прибыль – 179,6 тыс. руб.  
 Штрафные налоговые санкции – 20,3 тыс. руб.  
 Чистая прибыль за 2021 год составила 29,1 тыс. руб.

Убыток от финансовых операций сформировался за счет уплаты процентов по договорам предоставления кредитной линии, заключенными с ООО «Земский банк».

### 3. Информация об основных показателях бухгалтерской отчетности организации

В 2021 году организация применяла линейный способ начисления амортизации. Износ основных средств на 31.12.2021 составляет 59%.

**Таблица 8. Движение основных средств в течение года по основным группам**

| Группа учета ОС                            | На 01.01.2021, тыс. руб. |                     |                      | За период - 2021 год, тыс. руб. |                                 |                      |                               | На 31.12.2021, тыс. руб. |                     |                      |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|
|  | Стоимость                | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости            | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость                | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Здания                                     | 7 064,1                  | 3 162,7             | 3 901,4              |                                 | 49,4                            |                      |                               | 7 064,1                  | 3 212,1             | 3 852,0              |
| Сооружения                                 | 886,5                    | 586,6               | 299,9                | 123,8                           | 24,4                            |                      |                               | 1 010,3                  | 611,0               | 399,3                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 15 980,4                 | 8 182,5             | 7 797,9              | 204,1                           | 2 757,9                         |                      |                               | 16 184,6                 | 10 940,4            | 5 244,2              |
| Офисное оборудование                       | 646,8                    | 601,0               | 45,8                 |                                 | 14,9                            |                      |                               | 646,8                    | 615,9               | 31,0                 |
| Транспортные средства                      | 8 429,9                  | 7 338,3             | 1 091,7              |                                 | 214,8                           |                      | -                             | 8 429,9                  | 7 553,0             | 876,9                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 559,1                    | 460,2               | 98,9                 |                                 | 29,5                            |                      | -                             | 559,1                    | 489,6               | 69,5                 |
| Земельные участки                          | 5 353,2                  | -                   | 5 353,2              |                                 |                                 |                      | -                             | 5 353,2                  | -                   | 5 353,2              |
| Другие виды основных средств               | 51,5                     | 51,5                |                      |                                 |                                 |                      |                               | 51,5                     | 51,51               | -                    |
| <b>Итого</b>                               | <b>38 971,7</b>          | <b>20 382,8</b>     | <b>18 588,9</b>      | <b>327,9</b>                    | <b>3 090,7</b>                  | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>39 299,6</b>          | <b>23 473,5</b>     | <b>15 826,1</b>      |

Вложения во внеоборотные активы (капитальные вложения) на 31.12.2021 составляют 336,4 тыс. руб.

Запасы организации формируются из материалов на складах, товаров и запасов готовой продукции. Состав запасов представлен в Таблице 9.

**Таблица 9. Состав запасов**

| Наименование показателя                             | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| <b>Материалы, в том числе</b>                       | <b>13 796,9</b>  |
| Топливо на складе                                   | 79,4             |
| Запасные части                                      | -                |
| Прочие материалы                                    | 13,6             |
| Строительные материалы                              | 13 384,2         |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности            | 28,0             |
| Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 275,0            |
| Специальная одежда в эксплуатации                   | 16,7             |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Товары на складе  | 135,6    |
| Готовая продукция | 106,8    |
| Запасы итого      | 14 039,3 |

Остатки на расчетных счетах в банках на 31.12.2021 составляют 5 189,4 тыс. руб., в том числе:  
 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" Г.САМАРА – 4 956,7 тыс. руб.  
 Самарский филиал ОАО "ВБРР" – 232, 4 тыс. руб.  
 ООО «Земский банк» - 0,2 тыс. руб.

Сумма привлеченных заемных средств за 2021 год по договорам предоставления кредитной линии, заключенными с ООО «Земский банк» составила 34 090 тыс. руб. иные заемные средства не привлекались.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2021 составляет 1 461,1 тыс. руб. Расшифровка задолженности представлена в Таблице 10.

**Таблица 10. Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2021**

| Наименование показателя   | Сумма, тыс. руб. | Дата погашения |
|---|------------------|----------------|
| Задолженность по Договору займа №2 от 15.05.2015 с Саповым А. Ю                       | 989,8            | по требованию  |
| Проценты по Договору кредитной линии с ООО "Земский Банк" (за неиспользованный лимит) | 12,0             | 10.01.2022     |
| Проценты по Договору займа №2 от 15.05.2015 с Саповым А. Ю.                           | 459,3            | по требованию  |
| <b>Проценты к уплате итого</b>  | <b>1 461,1</b>   | <b>100,00%</b> |

Свободные денежные средства размещались по договору краткосрочного займа юридическому лицу в сумме 3 000 тыс. руб., ставка 7,5% годовых, доход получен в 2021 году в сумме 3 тыс. руб., и на депозитном вкладе в ПАО «Сбербанк» в сумме 7 000 тыс. руб., доход будет получен в 2022 году.

Фонд заработной платы за 2021 год составил 18 921,5 тыс. руб. Средняя заработная плата 19,0 тыс. руб.

**Таблица 11. ФОТ по подразделениям**

| Подразделение                 | ФОТ, тыс. руб.  | Средняя численность, чел. | Страховые взносы, тыс. руб. |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| Управление                    | 3 889,1         | 17                        | 1 044,1                     |
| ОПШМ                          | 2 152,6         | 11                        | 600,6                       |
| Самарский участок (Участок 1) | 8 076,9         | 35                        | 2 525,1                     |
| Участок 2 (Новокуйбышевск)    | 4 802,9         | 20                        | 1 268,1                     |
| <b>Итого</b>                  | <b>18 921,5</b> | <b>83</b>                 | <b>5 437,9</b>              |

На 31.12.2021 начислен резерв на оплату отпусков в сумме 2 922,8 тыс. руб., в течение 2021 года использован резерв на оплату отпусков в сумме 1 708,4 тыс. руб. Другие резервы не создавались.

Перечислено в бюджет налогов и сборов на сумму 16 244,0 тыс. руб., в том числе:

|  |                   |
|--|-------------------|
| НДФЛ   | 2 274,4 тыс. руб. |
| НДС  | 7 395,4 тыс. руб. |
| Земельный налог  | 491,7 тыс. руб.   |
| Транспортный налог   | 33,7 тыс. руб.    |
| Налог на имущество   | 719,6 тыс. руб.   |
| Плата за размещение отходов и выбросы загрязняющих веществ | 39,0 тыс. руб.    |
| Страховые взносы   | 5 290,2 тыс. руб. |

Произведен зачет переплаты налога на прибыль за 2018 год в счет текущей уплаты НДС на сумму 470,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 11 723,5 тыс. руб., в том числе по показателям – Таблица 12:

**Таблица 12. Расшифровка дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Задолженность покупателей и заказчиков          | 10 866,3         |
| Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам | 835,5            |
| Подотчетные суммы                               | 60,6             |
| Прочие расчеты с контрагентами                  | 23,5             |
| Отпускные, прочие расчеты с персоналом          | 7,6              |
| НДС по авансам выданным (минус)                 | - 70,0           |
| <b>Дебиторская задолженность итого</b>          | <b>11 723,5</b>  |

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 11 723,5 тыс. руб., в том числе по показателям – Таблица 13:

**Таблица 13. Расшифровка кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 10 755,4         |
| Авансы, полученные от покупателей и заказчиков  | 11 495,4         |
| Задолженность по налогам и сборам               | 5 666,2          |
| Задолженность по страховым взносам              | 476,9            |
| Задолженность по заработной плате               | 1 009,6          |
| Подотчетные суммы                               | 4,8              |
| Депонированная заработная плата                 | 38,9             |
| Прочие расчеты с контрагентами                  | 100,0            |
| Расчеты по исполнительным документам работников | 16,2             |
| НДС по авансам полученным (минус)               | - 1 915,8        |
| <b>Кредиторская задолженность итого</b>         | <b>27 647,6</b>  |

Согласно учетной политике организация применяет ПБУ 18/02 и формирует в учете постоянные и временные налоговые разницы.

Генеральный директор  
АО «Самартепломонтаж»



Ю. Е. Сапов

Главный бухгалтер



Н. Г. Соколова

