

АО «МОСТОЖЕЛЕЗОБЕТОНКОНСТРУКЦИЯ»»

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор _____ /Д.А. Тельнов./



Дата: 31.03.2022 г.

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «МОСТОЖЕЛЕЗОБЕТОНКОНСТРУКЦИЯ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Место нахождения и почтовый адрес Общества - 129090, г. Москва, Протопоповский переулок, д. 25, корп. Б. Телефоны: +7 (499) 975-35-39; 975-58-31. Адрес электронной почты: info@mzbk.ru. Адрес страницы в сети Интернет: mzbk.ru.

АО «МЖБК» (первая редакция Устава) создано путем преобразования государственного предприятия производственного объединения по производству мостовых железобетонных конструкций «Мостожелезобетонконструкция» распоряжением Москомимущества от 09.07.1993 г. №528-р, зарегистрировано Московской регистрационной палатой 02.08.1993 г., регистрационный № 026204.

Открытое акционерное общество по производству мостовых железобетонных конструкций «Мостожелезобетонконструкция» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «21» августа 2002 года Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве за основным государственным регистрационным номером **1027700143767**. 01.03.2017 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 7177746002625 внесена запись о внесении изменений в сведения об Обществе, содержащиеся в ЕГРЮЛ, не связанные с внесением изменений в учредительные документы, в частности, об адресе месте нахождения: 129090, г. Москва, Протопоповский переулок, дом 25, корпус Б.

Основной вид деятельности Общества - изготовление мостовых железобетонных конструкций для строительства мостов и других искусственных сооружений.

Деноминированный уставный капитал Общества утвержден общим годовым собранием акционеров в сумме 39341 руб., номинальная стоимость одной акции, как привилегированной типа А, так и обыкновенной - 20 копеек.

Обществом размещены следующие типы акций одинаковой номинальной стоимости:

- привилегированные типа А - 49175 шт.
- обыкновенные акции - 147530 шт.

Все акции именные бездокументарные. Первоначальный государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных и привилегированных акций 73-1 П- 2815 от 04.04.1994 г. аннулирован Приказом Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 28.01.2008 г. №144. Указанному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций присвоен новый государственный регистрационный № 1-01-01843-А от 28.01.2008 г., а выпуску акций привилегированных именных бездокументарных типа А – новый государственный регистрационный № 2-01-01843-А от 28.01.2008 г.

Крупными акционерами Общества (доля в уставном капитале более 5%), поименованными в реестре акционеров, являются:

- ОАО «Мостконструкция» - 17,91 % (26 484 шт. обыкновенных акций, доля по обыкновенным акциям 17,95 %, привилегированных акций - 8751 шт.);
- Терентьев Игорь Васильевич – 27,68 % (36 387 шт. обыкновенных акции, доля по обыкновенным акциям 24,66 %, привилегированных акций – 18 068 шт.);
- Тельнов Дмитрий Александрович - 41,07% (66 697 шт. обыкновенных акций, доля по обыкновенным акциям 45,21 %, привилегированных акций – 14 097 шт.).

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имело в своем составе 4 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Батайский завод МЖБК	Российская Федерация, Ростовская область, г. Батайск
2.	Дмитровский завод МЖБК	Российская Федерация, Московская область, г. Дмитров
3.	Подпорожский завод МЖБК	Российская Федерация, Ленинградская область, г. Подпорожье
4.	Рабочий аппарат Правления	Российская Федерация, г. Москва.

1.3. Информация о реестродержателе и аудиторе Общества

В отчетном периоде организацией, осуществляющей ведение и хранение реестра акционеров Общества являлось АО «Реестр» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001).

Аудитор общества - ООО «АКФ «ПромСтройФинанс» (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11806001886) – утвержден годовым общим собранием акционеров Общества «11» августа 2020 года по рекомендации Совета директоров. Заключен соответствующий договор на проведение аудита.

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 г.

В соответствии с Уставом общества Совет директоров избирается общим собранием акционеров Общества в составе 5 (пяти) членов путем кумулятивного голосования.

Структура органов управления и контроля Общества:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Коллегиальный исполнительный орган - Правление;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
- Ревизионная комиссия.

Совет директоров избран на годовом общем собрании акционеров 03.06.2021 г. кумулятивным голосованием в количестве 5 человек сроком на 1 год:

1. Власенко Евгений Иванович
2. Колташова Елена Константиновна
3. Пронько Богдан Васильевич
4. Тельнов Дмитрий Александрович

Согласно Уставу Общества, а также Положению о Генеральном директоре АО «Мостожелезобетонконструкция» Генеральный директор Общества является Председателем коллегиального исполнительного органа Общества – Правления (п.1.3. Положения). На основании п.4.4. Положения о Правлении АО «Мостожелезобетонконструкция» в состав Правления по должности входят Генеральный директор (Председатель Правления) и руководители филиалов Общества:

1. Терентьев Игорь Васильевич
2. Кучеров Юрий Михайлович
3. Тритиченко Андрей Геннадьевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Тельновым Дмитрием Александровичем, избранным Общим собранием акционеров 04.06.2019 г. сроком на пять лет. Количественный состав коллегиального исполнительного органа – Правления – 4 членов утвержден Советом директоров Общества 09.06.2011 г. В состав Правления входят по занимаемой должности Генеральный директор (председатель Правления) и руководители 3-ех филиалов Общества, назначенные на должность Советом директоров.

За период работы Совета директоров проведено 2 заседания. На заседаниях органов управления Общества рассматривались следующие вопросы:

- избрание председателя Совета директоров АО «Мостожелезобетонконструкция» и секретаря;
- рассмотрение предложений в повестку дня годового общего собрания акционеров АО «Мостожелезобетонконструкция» кандидатов в органы управления и контроля, поступившие в общество;
- о ежегодном аудите АО «Мостожелезобетонконструкция» на 2021 год и аудитором, представляемом для утверждения годовому общему собранию;
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности филиалов за 2020 год;
- утверждение рекомендаций годовому общему собранию акционеров о порядке распределения прибыли и убытков, в т. ч. о выплате дивидендов по итогам работы общества за 2020 год;
- утверждение предложений годовому общему собранию акционеров по нормативам распределения чистой прибыли общества на 2020 год;
- утверждение повестки дня годового общего собрания акционеров, докладчиков по вопросам повестки дня и списков кандидатур для избрания в соответствующие органы общества;
- Одобрение крупной сделки на поставку строительной продукции

Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров Общества в количестве 3 человек в составе:

- Кирюшина А.М. - председатель ревизионной комиссии, главный бухгалтер Дмитровского завода МЖБК;
- Скаева В.Т. - член ревизионной комиссии, главный бухгалтер Батайского завода МЖБК;
- Садовская Л.В. - член ревизионной комиссии, главный бухгалтер ЗАО «ТД «МЖБК».

По месту нахождения Общества в г. Москве располагается рабочий аппарат Правления.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 21 августа 2002 г.

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. являлось изготовление мостовых железобетонных конструкций для строительства мостов и других искусственных сооружений.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2020 год – 1211 человек;
- за 2021 год – 1192 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- дебиторской задолженности, по которой создавался резерв сомнительных долгов;
- финансовых вложений, по которым создавался резерв под их обесценение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5 %.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 10 %.

2.2. Учетная политика

В учетную политику на 2021г. организацией вносились следующие дополнения и изменения:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Дополнен п. 1.2.3.3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Изменен п. 1.2.3.9. Списание специальной оснастки, специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования сроком полезного использования менее 12 месяцев:

-единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Дополнен п. 1.2.3.12 Оценка НЗП осуществляется на основе отчетов, ежемесячно предоставляемых начальниками производств.

Добавлен п. 1.2.3.14. Способ оценки ценностей (материалов, товаров, готовой продукции) при их списании (п. 36-40 ФСБУ 5/2019):

- по средней себестоимости.

Добавлен п. 1.2.3.14.1 Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 3 ФСБУ 5/2019). Проверка на обесценение производится ежегодно на 31 декабря.

В п.1.2.3.15 Включить в стоимость запаса оценочное обязательство по демонтажу и утилизации. (Подпункт «г» п.11 ФСБУ 5/2019)

Добавлен п. 1.2.3.18. На каждую отчетную дату надо заново оценивать имеющиеся запасы. Делать это надо по наименьшей из двух величин:

- или по фактической себестоимости запасов;
- или исходя из чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов — это их рыночная стоимость за минусом расходов на продажу. Когда чистая стоимость продажи запасов меньше их фактической себестоимости, налицо обесценение запасов. А значит, необходимо создавать резерв под обесценение на счете 14. Создание или увеличение резерва под обесценение запасов отражается проводкой по дебету счета 91-2 и кредиту счета 14.

3. Вступительные и сопоставимые данные

Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года, на 31.12.2020 года, а также сопоставимых показателей Отчета о финансовых результатах за соответствующий период прошлого года, в отчетном периоде не корректировались.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2019 были внесены изменения в учетную политику на 2021 год.

Порядок отражения последствий – перспективно.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы¹

¹

Согласно положениям учетной политики Общества, объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости в размере фактических затрат. Их стоимость погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающего документа на этот объект.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены.

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Нематериальные активы, созданные Обществом, представлены в таблице № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

1. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

Патент на "Балку предварительного напряжения"	125 000,00
Патент РФ на полезную модель "Забивная железобетонная свая"	5 081 473,39
Товарный знак № 759018	17 500,00

Амортизация, начисленная по нематериальным активам, созданным Обществом, представлены в таблице №2 «Амортизация нематериальных активов и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

1. Амортизация нематериальных активов и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Патент на "Балку предварительного напряжения"	32 352,98
Патент РФ на полезную модель "Забивная железобетонная свая"	267 445,98
Товарный знак № 759018	2 975,00

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды, представлены в таблице № 3 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

2. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

Первоначальная стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью.

Товарный знак	1 000,00
---------------	----------

Начисленная амортизация нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Товарный знак	1 000,00
---------------	----------

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции от 24.12.2010г. № 186н), принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 1999 года. При выбытии такого объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

При выбытии основного средства соответствующая начисленная сумма отложенного налогового актива погашается (Д-68 К-т 09).

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением (забалансовый учет в количественном выражении).

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются в соответствии с условиями договора.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

Согласно п. 17 ПБУ 6/01 не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: земельный участок 1058 кв. метров, принадлежащий Обществу на правах собственности (свидетельство от 14.08.2006г. № 456).

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (на начало и конец отчетного года, и движение за период), включая аналогичную информацию о доходных

вложениях в материальные ценности, представлена в таблице № 2 «Основные средства», 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 2 «Основные средства», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отражено в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 2. «Основные средства», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Объекты ОС, предоставленные (полученные) по договору аренды представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 2. «Основные средства», 2.4. «Иное использование основных средств».

4.3. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Депозитные вклады признаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений, кроме депозитных вкладов до востребования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость финансовых вложений с учетом корректировок (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в настоящих Пояснениях, в таблице № 3 «Финансовые вложения», 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Резерв по краткосрочным финансовым вложениям в проверяемом периоде не начислялся.

4.4. Запасы

Согласно данным учетной политики Общества, материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент передачи сотрудникам. В Обществе организован забалансовый учет такой спецодежды.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде с учетом созданных под их обесценение резервов представлена в таблице № 4 «Запасы», 4.1. «Наличие и движение запасов».

4.5. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике отнесены следующие виды затрат:

- расходы, связанные с горно-подготовительными работами;
- подготовительными к производству работами в связи с их сезонным характером;
- освоением новых производств, установок и агрегатов;
- рекультивацией земель и осуществлением иных природоохранных мероприятий;
- расходы на получение лицензии на право осуществления определенного вида деятельности;
- расходы на сертификацию продукции (работ, услуг);
- расходы на приобретение компьютерных программ и баз данных с неисключительными правами использования;
- расходы на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)	2021 год
РБП	1 204,00
Аренда (лизинг)	20 863,00
Авансы для строительства ОС	28 674,00
ИТОГО	50 741,00

Прочие оборотные активы (стр.1260)	2021 год
НДС нач. по отгрузке с особым переходом	19 722,00

Расходы РБП	841,00
ИТОГО	20 563,00

4.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность, по которой создаются резервы, отражена в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. за минусом образованного резерва.

Методика оценки и порядок формирования резерва по сомнительным долгам установлены в Учетной Политике Общества.

Состав и движение дебиторской задолженности с учетом резервов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Состав просроченной дебиторской задолженности представлен в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

В разделе о финансовых потоках ОДДС указаны в т.ч. лизинговые платежи организации.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно положениям учетной политики к денежным эквивалентам в отчетном периоде были отнесены:

- депозитные вклады до востребования
- денежные средств

4.8. Капитал и резервы

Деноминированный уставный капитал Общества утвержден общим годовым собранием акционеров в сумме 39341 руб., номинальная стоимость одной акции, как привилегированной типа А, так и обыкновенной – 20 копеек.

Обществом размещены следующие типы акций одинаковой номинальной стоимости:

- привилегированные типа А - 49175 шт.
- обыкновенные акции - 147530 шт.

Все акции именные бездокументарные. Первоначальный государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных и привилегированных акций 73-1 П- 2815 от 04.04.1994 г. аннулирован Приказом Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 28.01.2008 г. №144. Указанному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций присвоен новый государственный регистрационный № 1-01-01843-А от 28.01.2008 г., а выпуску акций привилегированных именных бездокументарных типа А – новый государственный регистрационный № 2-01-01843-А от 28.01.2008 г.

Выкупа размещенных Обществом акций и изменений уставного капитала в отчетном периоде не проводилось.

По решению годового общего собрания акционеров Общества от «03» июня 2021 года выплаты (объявления) дивидендов по итогам работы Общества за 2020 год не производились.

Общество совершало в отчетном году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. (Протокол №2 (189) Заседание Совета директоров от 23.07.2021 года. Договор поставки строительных материалов №СТР-275-КПСстроймат-06.21

Все акции Общества, находившиеся в федеральной собственности, проданы посредством публичного предложения «09» февраля 2012 года.

Крупными акционерами Общества (доля в уставном капитале более 5%) по данным реестра являются:

- ОАО «Мостконструкция» - 17,9126% (26484 обыкновенных акций, доля по обыкновенным акциям 17,95%, привилегированных акций - 8751);
- Терентьев Игорь Васильевич – 27,6836% (36387 обыкновенных акции, доля по обыкновенным акциям 24,66%, привилегированных акций - 18068);
- Тельнов Дмитрий Александрович – 41,0737% (66 697 обыкновенных акций, доля по обыкновенным акциям 45,21%, привилегированных акций - 14 097).

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период составляет 1 454 936 тыс. руб., что характеризует стабильное финансовое состояние Общества.

4.9. Заемные обязательства

На конец отчетного года заемные обязательства отсутствуют.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.10.1. В отчетном периоде в бухгалтерском учете Общества сформированы следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков в сумме 62 360 тыс. руб.;

Информация о видах оценочных обязательств и их движении за отчетный период представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице №7 «Оценочные обязательства».

4.10.2. Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/2010 и принятой Учетной политике на 2021 г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу активов Бухгалтерского баланса.

4.11. Кредиторская задолженность

Состав и движение кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Состав просроченной кредиторской задолженности представлен в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

4.12. Прочие обязательства

Прочие обязательства в сумме 82 014 тыс.руб. представляют арендные обязательства по договорам лизинга.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2021г.	2020г.
От основных видов деятельности (строка 2100 Отчета о прибылях и убытках) – всего	1 633 517	1 4292 90

5.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Согласно данным учетной политики Общества, Базой для распределения расходов, собранных на счете 23 «Вспомогательное производство», между основными, вспомогательными и обслуживающими производствами и услугами, оказанными на сторону, являются следующие показатели:

- количество отработанных машино - часов (участок «Автобаза»)
- количество отработанного времени (участки «Электроцех», «РМЦ», «РСУ»)
- количество выработанным г/кал. (участок «ПСХ»)

На счете 25 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы (в т.ч. сертификация готовой продукции, инспектирование готовой продукции и др.), подлежащие распределению в конце отчетного периода в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 90 «Продажи»

Расходы, отраженные на счете 25, подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально объему выпуска товарной продукции.

Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Порядок списания расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу»:

-расходы на продажу товаров собственного производства (готовая продукция), собранные в течении отчетного периода на сч. 44, подлежит списанию в Дт сч. 90 (продажи) полностью.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 6 «Затраты на производство».

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Статьи прочих доходов	ВСЕГО 2020	ВСЕГО 2021
Доходы, связанные с реализацией ОС	4911	1745
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	1116	4129
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	24818	46402
Доходы связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	0	0
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	11600	11642
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	3279	3235
Доходы, связанные с о сдачей имущества в аренду (субаренду)	7520	7815
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	32366	80335
Штрафы, пени, неустойки к получению	4759	1883
Прибыль прошлых лет	656	0
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2216	3245
Прочие внереализационные доходы	3072	18494
Доходы, связанные с реализацией металлолома	4506	7138
Доходы от оприходования отходов производства	965	819
Доходы в виде процентов по депозитному договору	57	580
Доходы в виде материалов по инвентаризации	13951	5319
Резервы по сомнительным долгам	52089	145
Доходы в виде процентов по кредитам и займам	0	599
Доходы в виде просроченной дебиторской задолженности	0	368
Доходы от прочей реализации	0	3805

Итого прочих доходов:	167 999	197 700
Статьи прочих расходов	Всего 2020	Всего 2021
Расходы, связанные с реализацией ОС	1966	394
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	13268	576
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	25771	45433
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	11698	10353
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	5003	4746
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1006	1027
Расходы в виде образованных оценочных резервов	51623	66008
Расходы на услуги банков	3203	3951
Штрафы, пени, неустойки к уплате	324	454
Расходы прошлых лет	489	7
Налоги и сборы	3761	4121
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	629	151
Прочие внереализационные расходы	20340	22456
Материальная и шефская помощь	1018	818
Услуги питания	12	160
Резервы по сомнительным долгам	175412	12355
Корректировка реализации прошлых лет	29	0
Проценты по овердрафту	16	24
Расходы по управлению	161	1783
Выплаты за счет прибыли	1294	1164
Прочие расходы	100	138

Списание ГП пришедшей в негодность	58	247
Итого прочих расходов	317 187	176 366

тыс. руб.

Согласно учетной политике, Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств), при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль отраженного в налоговой декларации. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, условного расхода по налогу на прибыль, постоянных и временных разниц за отчетный год (2021 год), составила 62 173 тыс. руб. (за 2020 г. 37 807 тыс. руб.).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, повлиявшие на налог на прибыль.

Согласно учетной политике, Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств), при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль отраженного в налоговой декларации. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, условного расхода по налогу на прибыль (-68 486 тыс. руб.), постоянных и временных разниц за отчетный год, составила 62 173 тыс. руб., ОНО – 9 084 тыс. руб., ОНА -322 тыс. руб.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Отложенный налог 9 405 тыс. руб., ПНР (15 460 тыс. руб.) -3 092 тыс. руб.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

5.4. Прибыль на одну акцию

В 2020 году прибыль Общества составила 512,71 руб. в расчете на одну обыкновенную акцию, за 2021 г. в расчете на одну обыкновенную акцию 1 814,70 руб.

5.5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

1. Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента/физич	Основания для аффилированнос	Вид операции	Объем операций	Сальдо	Условия и сроки осуществления	Комментарии (резерв,
--------------------------------	------------------------------	--------------	----------------	--------	-------------------------------	----------------------

	еского лица	ти	(операций - при однотипных)	по каждому виду (без учета страховых взносов с выплат), руб.	расче тов на отчет ную дату, руб.	расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	списание, прекраще ние аффилиров анности, и др.)
Предшествующий проверяемому период							
1	Тельнов Д.А.	Генеральный директор, член Совета директоров, Председатель Правления, более 25% акций	Вознаграждение члену Совета директоров	121300		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №28) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества.	-
2	Терентьев И.В.	Член Правления, более 25% акций			-	Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №28) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества	-
3	Тритиченко А.Г.	Член Правления	-	-	-	-	-
4	Тельнова Л.А.	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	121300		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №28) вознаграждение членам Совета директоров	

						выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества	
5	Чепелевич С.Н.	Председатель Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	121300		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №28) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества	
6	Колташова Е. К.	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	121300		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №28) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества	-
7	Кочергина В.Г.	Член Совета директоров	Вознаграждение члену совета директоров	121300		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №28) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один	

						раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества	
8	Кучеров Ю.М.	Член Правления	-	-	-	-	-
Проверяемый период							
1	Тельнов Д.А.	Генеральный директор, член Совета директоров, Председатель Правления, более 25% акций	Вознаграждение члену Совета директоров	127920		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №30) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества.	
2	Терентьев И.В.	Член правления, более 25% акций	Вознаграждение члену Совета директоров	127920		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №30) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества.	
3	Власенко Е.И.	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	127920		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №30) вознаграждение членам Совета	-

						директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества.	
4	Колташова Е. К.	Член Совета директоров	Вознагражд ение члену Совета директоров	127920		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №30) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества.	
5	Пронько Б.В.	Председатель Совета директоров	Вознагражд ение члену Совета директоров	127920		Согласно п. 9.1.4 Положения о Совете директоров, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 03.06.2019 года (Протокол №30) вознаграждение членам Совета директоров выплачивается один раз в год. Выплата вознаграждения производится в течение 30 рабочих дней после утверждения Общим собранием годового отчета Общества.	
6	Чепелевич С.Н.	Член совета директоров			-	-	-
					-	-	-

5.6. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются строительно-монтажные работы. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными

и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5.7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

5.8. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

5.9. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

В феврале года, следующего за отчетным, но до подписания бухгалтерской отчетности, было принято решение о начале специальной операции на территории Украины. В след за этими событиями ряд стран ввели экономические ограничения в отношении РФ. Для стабилизации и предотвращения обрушения экономики нашей страны ЦБ принял ряд ключевых мер, а именно: увеличение ключевой ставки до 20%, запрет на снятие валюты со вкладов не более 10 000 долларов США, поднятие процентов продажи валютной выручки до 80% для предприятий экспортеров.

В связи с вышеописанными событиями дальнейшая производственная деятельность Общества прямо или косвенно может быть затронута, а именно:

- 1) Основными заказчиками выступают организации строительной отрасли. Большинство частных компаний пополняют оборотные средства за счет кредитования в банках, а на фоне увеличения ключевой ставки, этот финансовый инструмент будет невыгодным. Но наряду с этим, дополнительно возникнет необходимость в восстановлении дорог и мостов;
- 2) В условиях неопределенности возможно снизится спрос на товары народного потребления, реализуемые нашим Обществом физическим лицам- это щебень, песок, товарный бетон;

На основании вышеизложенного можно сделать вывод о том, что выручка Акционерного общества в обозримом будущем может измениться в сторону уменьшения, но непрерывность деятельности сохранится, так как большую долю заказов организации составляют предприятия, работающие по государственным контрактам, занимающиеся строительством мостов, дорог, автобанов и прочей инфраструктуры.

5.10. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.