

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МОСТДОРГЕОТРЕСТ» («Общество») за январь-декабрь 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Акционерного общества «МОСТДОРГЕОТРЕСТ», сокращенное название АО МДГТ.

Юридический и почтовый адрес: 129344, г. Москва, ул. Искры, д. 31, корп. 1, эт. 4, ром. 8, ком. 1-5.

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены «30» июля 2013 г., за основным государственным регистрационным номером 1137746653021.

ИНН 7716750744

КПП 771601001

ОКПО 17910522

Общество зарегистрировано в ИФНС России № 16 по г. Москве 30 июля 2013 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №015525412 серия 77

Основной вид деятельности Общества в течение 2021 г. - Испытания и анализ физических свойств материалов и веществ

Код ОКВЭД: 71.20.3

Численность работающих составила на 31 декабря 2021 г. 26 человек,
на 31 декабря 2020 г. 25 человек.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 г. в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. (Сто тысяч) рублей. Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2021 году.

АО МДГТ является не публичным акционерным обществом. Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет АО ВТБ Регистратор ИНН 5610083568, юридический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

Участниками Общества по состоянию на даты 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г., являются

Озмидов О.Р – участие в капитале - 50 %

Череповский А.В. – участие в капитале – 50 %

Исполнительным органом общества является:

Генеральный директор – Череповский А.В.

Бенефициарным владельцем Общества является:
Озмидов О.Р. ИНН 771515458929
Череповский А.В. ИНН 771206983208

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора.

Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на Совет директоров на основании Протокола Общего собрания участников Общества № 5 от 20.12.2021 г.

Участник Общества на дату подписания отчетности не избрал Ревизионную комиссию (Ревизора).

Аудит бухгалтерской отчетности за 2021 год проведен ООО "Аудиторская компания "ХАЙ-КЛЭСС", ОГРН 5167746450120, ИНН 7704384412, является членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 11706125512.

2. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора № 15 от 31 декабря 2016 г. с изменениями Приказ № 10 от 28.12.2020 г.

В 2021 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.

3.1. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

3.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях

обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их движения и количественный учет за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату (за исключением товаров), признается сумма фактических затрат на приобретение без учета возмещаемых налогов.

Отпуск и списание запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

3.4. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, включая расходы по управлению Обществом, признаются в качестве расходов отчетного периода в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

3.5. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

3.7. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанная сторона ООО «МостДорГеоТрест».

Череповский Александр Викторович – учредитель 50 % доли собственности в УК.

Озмидов Олег Ростиславович – учредитель 50 % доли собственности в УК.

Операции со связанными сторонами не производились.

4.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Заработная плата, тыс. руб.	4 065	4 216

5. Изменения оценочных значений

По состоянию на 31.12.2021 имеется сомнительная дебиторская задолженность в размере – 856 тыс. руб., том числе:

ООО «ТВК-ИНЖИНИРИНГ»	37 тыс. руб.
ООО «ИНСТИТУТ СПИ»	568 тыс. руб.
ООО «СЕВКАВТИСИЗ»	200 тыс. руб.

Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 856 тыс. руб.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2021 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

7. Прочие пояснения

7.1. Государственная помощь

В 2021 году Общество государственную помощь не получало.

7.2. В Бухгалтерскую отчетность за 2020 внесены изменения. Строка 1240 Финансовые вложения считать денежным эквивалентом. Ретроспективно изменены остатки на 31 декабря 2020 г.

8. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты 31.12.2021 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которое может оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, является рост геополитической напряженности и введение после 24 февраля 2022 года международных санкций против РФ и российских компаний, а также непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, возникшее в 1 квартале 2022г.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых не представляется возможным оценить с достаточной степенью уверенности.

Обществом проанализировано возможное воздействие изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества в частности, в отношении следующих вопросов: влияние введенных санкционных ограничений; влияние изменения валютного законодательства и курсов валют; влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами; влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20%.

АО МДГТ является грунтовой лабораторией, которая выполняет лабораторное испытание грунтов собственными силами, на своем оборудовании, без привлечения субподрядных организаций. Заказчиками и поставщиками АО МДГТ являются российские организации, экспортно- импортные операции отсутствуют, валютных счетов не имеем.

Обществом сделан вывод, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО МДГТ в обозримом периоде будет не существенным.

9. Информация по непрерывной деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19) и ввод в связи с этим в Российской Федерации ограничительных мер не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2021 году и на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Денежную оценку влияния данных обстоятельств на деятельность Общества оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО МДГТ в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, и провели оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность с учетом событий, произошедших после отчетной даты. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО МДГТ в обозримом периоде будет не существенным. АО МДГТ планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем.

Генеральный директор

Череповский А.В.

«28» марта 2022 г.

