ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

**МОСКОВСКИЙ ШЛИФОВАЛЬНЫЙ ИНСТРУМЕНТ**

125130, г. Москва, Старопетровский проезд., д. 7а

Телефон: 450-98-00; 450-98-10

ОГРН:1037739346523; ИНН: 7712014976; КПП: 774301001

# ПОЯСНЕНИЯ

## к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

## за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Акционерного Общества «Московский Шлифовальный Инструмент» за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требованиями:

- Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н.

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

## 1. Общие сведения об организации.

1.1. Акционерное Общество «Московский Шлифовальный Инструмент», сокращенное наименование АО «Мосшлифинструмент», ИНН 7712014976, зарегистрировано 13.07.1993 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037739346523. Адрес регистрации: 125130, город Москва, Старопетровский проезд, дом 7А

1.2. Основным видом деятельности АО «Мосшлифинструмент» является Производство абразивных изделий ( код по ОКВЭД 23.91 ) и Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД ред.2 68.20). Уставный капитал Общества составляет 35142 (Тридцать пять тысяч сто сорок два) рубля.

1.3. Управление обществом осуществляется генеральным директором Ивановым В.В.

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период -9 человек.

1.5. Сопровождение хозяйственной деятельности компании происходит без привлечения сторонних организаций, осуществляющих комплексное обслуживание сопровождения хозяйственной деятельности и комплексное бухгалтерское, юридическое и финансово-экономическое сопровождение.

1.6. Организация подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»). Аудиторской компанией, приглашенной для проведения аудиторской проверки является аудиторская организация ООО Аудиторская фирма «Независимость».

1.7. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

1.8. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и. следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

1.9. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## 2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие7.7».

2.2. Отражение доходов и расходов Общества осуществляется методом начисления.

2.3. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизируемые группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02 г. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Фактические затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода.

2.4. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия объектов в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе материально – производственных запасов.

2.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. В отчетном периоде изменения в Учетную политику, не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

## 3. Информация о взаимосвязанных (аффилированных) сторонах.

3.1.Аффилированными лицами организации являются :

Иванов Валерий Владимирович – генеральный директор общества.

3.2. Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу общества

за 2021 год составила 4 225 тыс. рублей. Начисленные страховые взносы с указанного дохода -1 287 тыс. рублей.

## 4.Финансово - хозяйственная деятельность организации.

4.1. Переоценка стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 не производилась. Основные средства представлены в таблице 1.

Таблица № 1

## Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 275 820 | (104 604) | 115 959 | (391 779) | 112 149 | (7 545) | - | - |
| | 5210 | за 2020 г. | 275 820 | (94 057) | - | | | (10 547) | 275 820 | (104 604) |
| в том числе: Здания | | | | | | | | | | |
| | 5201 | за 2021 г. | 237 501 | (76 841) | 103 893 | (341 394) | 81 968 | (5 127) | - | - |
| | 5211 | за 2020 г. | 237 501 | (70 133) | - | | | (6 717) | 237 501 | (76 841) |
| Сооружения | 5202 | за 2021 г. | 7 478 | (3 272) | 12 066 | (19 544) | 3 663 | (391) | - | - |
| | 5212 | за 2020 г. | 7 478 | (2 771) | - | | | (501) | 7 478 | (3 272) |
| Машины и оборудование | 5203 | за 2021 г. | 13 418 | (13 019) | - | (13 418) | 13 418 | (399) | - | - |
| | 5213 | за 2020 г. | 13 418 | (11 651) | - | | | (1 368) | 13 418 | (13 019) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2021 г. | 16 309 | (10358) | - | (16 309) | 11 986 | (1 628) | - | - |
| | 5214 | за 2020 г. | 16 309 | (8405) | - | | | (1 953) | 16 309 | (10 358) |
| | 5220 | за 2021 г. | 924 | (924) | - | (924) | 924 | - | - | - |
| Офисное оборудование | 5230 | за 2020 г. | 924 | (924) | - | - | - | - | 924 | (924) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5221 | за 2021 г | 190 | (190) | - | (190) | 190 | - | - | - |
| | 5231 | за 2020 г | 190 | (173) | - | | | (17) | 190 | (190) |

4.2. Запасы предприятия по состоянию на отчетную дату составляют 258 247 тыс. руб. Состав и движение запасов представлены в Таблице №2.

Таблица 2

**Наличие и движение запасов**

| | | | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Наименование показателя | Код | Период | себе-стоимость | поступления и затраты | выбыло себе-стоимость | себе-стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 г. | 352 069 | 43 261 | (137 083) | 258 247 |
| | 5420 | за 2020 г. | 274 580 | 86 870 | (9381) | 352 069 |
| в том числе: Сырье и материалы | 5401 | за 2021 г. | 351 813 | 42 495 | (136 317) | 257 991 |
| | 5421 | за 2020 г. | 274 325 | 85 892 | (8404) | 351 813 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021 г. | 256 | 766 | (766) | 256 |
| | 5422 | за 2020 г. | 255 | 978 | (977) | 256 |

4.3.Сумма краткосрочной дебиторской задолженности организации по состоянию на отчетную дату составляет 30 386 тыс. руб. (стр. 1230 Форма №1), Состав и движение дебиторской задолженности представлены в Таблице №3.

Таблица № 3

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | выбыло | |
| | | | учтенная по условиям договора | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погаше-ние | учтенная по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 433 053 | 4 115 | (406 782) | 30 386 |
| | 5530 | за 2020 г. | 315 868 | 446 758 | (329 573) | 433 053 |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021 г. | 58 647 | 292 | (56 587) | 2 352 |
| | 5531 | за 2020 г. | 29 194 | 347 750 | (318 297) | 58 647 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 5512 | за 2021 г. | 10 338 | 2 411 | (509) | 12 240 |
| | 5532 | за 2020 г. | 7 086 | 14 153 | (10 901) | 10 338 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5513 | за 2021 г. | 353 082 | 1 209 | (338 973) | 15 318 |
| | 5533 | за 2020 г. | 278 229 | 75 228 | (375) | 353 082 |
| Прочая | 5514 | за 2021 г. | 10 986 | 203 | (10 713) | 476 |
| | 5534 | за 2020 г. | 1 359 | 9 627 | - | 10 986 |

4.4. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату составляет 40 487 тыс. руб. (стр. 1520 Форма №1).
Состав и движение кредиторской задолженности представлены в Таблице № 4.

Таблица
№ 4

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | выбыло | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погаше-ние | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5540 | за 2021 г. | 1 295 340 | - | (1 295 340) | - |
| | 5550 | за 2020 г. | 1 326 640 | - | (31 300) | 1 295 340 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 1 044 394 | 110 708 | (1 114 615) | 40 487 |
| | 5580 | за 2020 г. | 785 035 | 532 924 | (273 565) | 1 044 394 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021 г. | 883 753 | 11 443 | (880 862) | 14 334 |
| | 5581 | за 2020 г. | 664 310 | 376 969 | (157 526) | 883 753 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021 г. | 17 493 | 161 | (8 508) | 9 146 |
| | 5582 | за 2020 г. | 7840 | 9 919 | (266) | 17 493 |
| расчеты по налогам и сборам | 5563 | за 2021 г. | 15 418 | 16 306 | (14 741) | 16 983 |
| | 5583 | за 2020 г. | 4440 | 23 305 | (12 327) | 15 418 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | за 2021 г. | 27 | - | (3) | 24 |
| | 5585 | за 2020 г. | 3 | 24 | - | 27 |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5566 | за 2021 г. | 127 703 | - | (127 703) | - |
| | 5586 | за 2020 г. | 108442 | 42 317 | (23 056) | 127703 |
| проценты по долгосрочным кредитам | 5567 | за 2021 г. | - | 82 798 | (82 798) | - |
| | 5587 | за 2020 г. | - | 80 390 | (80390) | - |

4.7. Расшифровка состава затрат по экономическим элементам представлена в Таблице № 5.

Таблица № 5

**Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 801 | 978 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 225 | 4 646 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 287 | 1 392 |
| Амортизация | 5640 | 7 687 | 10 737 |
| Прочие затраты | 5650 | 123 595 | 232 209 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 137 595 | 249 962 |

5. События после отчетной даты.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, введение санкций в отношении Российской Федерации, существенный рост курса валюты и ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макро-экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

6. Прочее

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствуют.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество рассматривает распространение вирусной инфекции и возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде некорректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на прибыль текущего периода, а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности. Степень воздействия этого влияния будет, в том числе, зависеть от того, как долго продлится пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с этим ограничения.

Генеральный директор Иванов В.В.

29 марта 2022 года