

Акционерное общество "Мособлстрой № 20"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Акционерное общество «Мособлстрой № 20» (сокращенно – АО «Мособлстрой №20») расположено по адресу: Московская обл. г. Ивантеевка ул. Трудовая д.3.

Дата государственной регистрации 12 января 1993 года

ИНН 5038012910 КПП 501601001

Свидетельством серии 50 № 012075577 от 25 декабря 2002г. присвоен
ОГРН 1025004919510

Исполнительные органы:

Генеральный директор:

Беспалов Валерий Николаевич - с 04 сентября 2020г. по настоящее время на основании решения Совета директоров АО «Мособлстрой №20» от 03.09.2020г.

Общество имеет уставный капитал в размере 7422руб. разделен на количество 7422 штук, номинальная стоимость 1 акции -1 рубль., акции обыкновенные именные бездокументарные.

Учредителями являются физические лица.

В состав общества входит филиал:

- ЖЭУ ЗАО «МОС-20», адрес: Московская обл., г. Пушкино ул. Лесная д. 5

Филиал осуществлял свою деятельность от имени АО «Мособлстрой №20» на основании Доверенности, выданной на имя директора, и утвержденного «Положения по филиалу», имеет самостоятельный баланс, расчетный счет.

Имущество и средства учитываются в доверительном управлении на балансе филиала.

Филиал является плательщиком страховых взносов в ФСС, ИФНС и ПФР, а также выполняют функции налогового агента по НДФЛ.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль, НДС, налогу на имущество и, транспортному налогу осуществляет АО «Мособлстрой №20» по сводным расчетам.

Основные виды деятельности организации в 2021г по кодам ОКВЭД.:

- 46.73.6 Торговля оптовая и розничная строительных материалов (раствор, бетон, железобетонные изделия, металлоконструкции);
- 35.30.14 Производство и отпуск пара и горячей воды «тепловой энергии» котельными;
- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда на договорной основе;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым, недвижимым имуществом;
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерской отчетности в АО «Мособлстрой №20» осуществляется согласно действующего законодательства РФ и утвержденной Учетной политики для

ведения бухгалтерского и налогового учета, являющейся единой для всех филиалов организации.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Существенные изменения в учетную политику на 2021г. не вносились, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

В 2021 году в Учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Основные положения учетной политики:

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, под которой понимается фактические затраты организации на их приобретение, сооружение и изготовление и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением возмещаемых налогов (НДС и иных).

Стоимость основных средств погашается линейным способом.

Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

При начислении амортизации основных средств предприятие не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Земельные участки не подлежат амортизации, порядок признания расходов на их приобретение применяется в соответствии с бухгалтерским и налоговым учетом.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды и утверждается приказом директора филиалов на основе акта комиссии при вводе объекта в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат для инвестора на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

Резервы под обесценение ценных бумаг не создаются.

Резерв на оплату отпусков не создается.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета сырья и материалов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количе-

ство, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов. Учет затрат на производство, ведется с подразделением на прямые, собираемые на счете 20 и косвенные, собираемые на счете 26 (связанных с содержанием аппарата управления и общехозяйственных служб).

Прочие косвенные издержки, носящие общехозяйственный характер собираются на счете 91.2 и относятся по видам деятельности пропорционально сумме выручки от этих видов деятельности.

Общехозяйственные расходы, накапливаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки и направления списания таких расходов определяются приказом директора.

Незавершенное производство отражается в учете по фактически произведенным затратам.

Отражение в учете процесса выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется с применением счета сч.43 «Готовая продукция».

Оценка сданных работ и оказанных услуг в учете отражается по фактической полной себестоимости, включающей затраты, связанные с продажей.

Выручка от реализации работ, услуг, продукции определяется по мере отгрузки.

Расчеты по НДС осуществляются по отгрузке.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации по итогам отчетного года, осуществляется в соответствии с Уставом и решениями Совета директоров и Общего собрания акционеров.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения показателей отчетности – тыс. руб.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итога группы статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2022 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ). На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

Раскрытие основных строк и статей бухгалтерской отчетности

Информация по нематериальным активам

В 2021г. в составе нематериальных активов отражена стоимость интернет сайта с первоначальной стоимостью 16 тыс. руб. и начисленной амортизацией в размере 16 тыс. руб.

Финансовые и производственные показатели.

За 2021г. отгружено товаров собственного производства и покупных строительных материалов, выполнено и оказано услуг на сумму 25228,9 тыс. руб., без учета НДС, в том числе:

- выработано и передано потребителям тепловой энергии 11356 $\varnothing$ на сумму 22333,0 тыс. руб.;
- сдача в аренду и субаренду нежилого недвижимого имущества – 108,3 тыс. руб.
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета - 1071,6 тыс. руб.
- оказание прочих услуг - 25 тыс. руб.
- реализация прочих материалов — 1691,0 тыс. руб.

Прочие доходы — 698,0 тыс. руб., в том числе:

- ▲ Доходы, связанные с ликвидацией основных средств — 275,0 тыс. руб.
- ▲ Возмещенные расходы по уплате штрафа и полученные пени — 206,0 тыс. руб.
- ▲ Прочие операционные, внереализационные доходы — 166,0 тыс. руб.
- ▲ Проценты по депозитному счету — 51,0 тыс. руб.

Прочие расходы – 2333 тыс. руб., в том числе :

- ▲ Расходы на оплату услуг банка — 186,0 тыс. руб.
- ▲ Налоги и сборы — 3,0 тыс. руб.
- ▲ Расходы, связанные с ликвидацией основных средств — 142,0 тыс. руб.
- ▲ Расходы, связанные с реализацией прочих материалов - 1519,0 тыс.руб.
- ▲ Прочие операционные, внереализационные и косвенные расходы - 483,0 тыс. руб..

Убыток, связанный с выходом из состава учредителей дочерних организаций — 4219,0 тыс.руб

Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства - — 22,10 тыс. руб.

Убыток за текущий год — 7748,0 тыс. руб.

Чистый убыток за 2020г. составил -(10578)тыс. руб., прибыль за 2019г. - 3554тыс. руб.

Рентабельность продаж за текущий год составила (-0,33) в 2020г. (-0,462)

Рентабельность активов составила —(-0,28)

Расчеты по налогу на прибыль(ПБУ18/02)

Текущий налог на прибыль составила 0,00 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства 0,0 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых обязательств — 9,0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов — 293,0 тыс. руб.

Информация по основным средствам раскрыта в таблицах 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по запасам раскрыта в таблицах 4.1- 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 г. объем потребленных энергоресурсов составил:

№	Наименование вида энергетических ресурсов	Натуральное выражение	Денежное выражение / тыс. руб. без НДС
1	Тепловая энергия: тепло (Гкал)	253,767	498,23
2	Электрическая энергия (тыс.кВт/час)	363,75	2030,40
3	Бензин автомобильный (л/тн)	508,58/0,38	24,42
4	Дизельное топливо (тн)		
5	Газ природный (тыс. куб.м.)	1 514,259	7887,30

Дивиденды по итогам 2020 года не объявлялись, не принималось решений по выплате промежуточных дивидендов по итогам первого квартала, полугодия и девяти месяцев 2021 года.

Базовая прибыль(убыток) на акцию равна
за 2021г. -(-1,04)тыс. руб (-7748т.руб./7422шт)
за 2020г. -(-1,42)тыс. руб.(-10578т.руб./7422шт.)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась ввиду отсутствия у акционерного общества конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н

Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников составила 26 чел. По сравнению с прошлым годом не изменилась.

Затраты на оплату труда составили 10819,6 тыс. руб., средняя зарплата работников 31,83 тыс. руб.

В 2021г. основному управленческому персоналу было выплачено всего 2623,6 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда за отчетный период — 2281,6 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу и компенсация за неиспользуемый отпуск в отчетном периоде – 115,7 тыс. руб.
- иные краткосрочные выплаты — 226,3,0 тыс. руб.
- начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды /ПФР, ФОМС,ФСС/ –621,9 тыс. руб.

Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности

На 31.12.2021г. кредиторская задолженность уменьшилась и на конец года составила 4008,0 тыс. руб., в том числе:

- в бюджет – 615,0 тыс. руб.;
- во внебюджетные фонды –288,0 тыс. руб.;
- поставщикам и прочим кредиторам – 2476,0 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда - 629,0 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г. увеличилась и составила 12173,0тыс. руб., в том числе:

- ▲ расчеты с поставщиками и подрядчиками – 215,0 тыс. руб.;
- ▲ расчеты с покупателями и заказчиками – 10288,0 тыс. руб.;
- ▲ расчеты по налогам и сборам – 1220,0 тыс. руб.;
- ▲ расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 240,0 тыс. руб.;
- ▲ расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 210,0 тыс. руб.

Информация по привлеченным займам и процентам

На 31.12.2021 г. задолженность по займам и процентам отсутствует.

Информация по финансовым вложениям, руб.

За период 2021г. произошли изменения финансовых вложений.

	На 31.12.2020	Поступление	Выбытие	На 31.12.2021
Пай в уставные капиталы				
ООО «ДЭЛ»	16 217 838,00		16 217 838,00	0,00
ООО «ПК МОСОБЛСТРОЙ №20»	2 095 119,00		2 095 119,00	0,00
Вклад в имущество дочерних предприятий				

ООО «ПК МОСОБЛСТРОЙ №20»	6 684 000,00	6 684 000,00	0,00
Итого	24 996 957,00	24 996 957,00	0,00

В период 2021г. :

- на основании решения Совета директоров от 11.02.2021г. (Протокол СД от 11.02.2021г.) АО «Мособлстрой №20» вышло из состава учредителей ООО «ПК Мособлстрой №20» путем отчуждения доли в размере 59,69% номинальной стоимостью 2095119руб и суммой вклада в имущество дочернего предприятия 6684000руб.
- На основании решения единственного участника ООО «ДЭЛ» №8 от 25 ноября 2021г. принято решение о ликвидации общества с 25 ноября 2021г.

Информация по операциям с зависимыми лицами

В 2021 г. организация осуществляла операции с взаимозависимыми лицами:

Организация /договор	Сальдо на начало года	Объем операций каждого вида	Сальдо на конец года	Вид расчета
		Тыс. руб.		
ООО «ДЭЛ» Заявление о выходе из состава учредителей при ликвидации общества	16 217 838,00	16 217 838,00	0,00	безналичный
Беспалов Валерий Николаевич Оплата в рамках трудового договора	0,00	689,2	0,00	безналичный
ООО "ПК МОСОБЛСТРОЙ №20" Заявление о выходе из состава учредителей	8 779 119,0	8 779 119,0	0,00	безналичный

Подтверждение непрерывности деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

В Российской Федерации разрабатываются меры государственной поддержки, связанные с устранением (минимизацией) негативного влияния распространения коронавируса.

Финансовое состояние организаций, поддержание достаточного уровня ликвидности во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от платежеспособности дебиторов.

В настоящее время оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, степень негативного влияния на бизнес-процессы Организации, а, следовательно, на способность непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем не представляется возможным. При отсутствии обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом анализа деятельности компании в предыдущие годы, и текущих оценок руководства настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

По результатам деятельности 2021г. получен убыток в размере 7748,0 тыс. руб. Основной вид деятельности убыточный, обусловленный сокращением объемов

строительства в городе, конкурентным давлением и снижением потребительского спроса, а также значительным увеличением стоимости затрат (увеличение тарифов на тепло-энергоносители, увеличение цен на сырье для производства выпускаемой продукции и т. п.). Снижение чистой прибыли за 2021 год обусловлено снижением операционной прибыли под влиянием снижения спроса, вызванного пандемией, и негативным влиянием неденежных факторов

^ Не смотря на негативно складывающуюся ситуацию на товарных рынках, рынках потребительских и прочих услуг организация не планирует кардинального свертывания своей деятельности.

– С целью улучшения финансового положения, повышения доходности АО «Мособлстрой №20» руководством планируется диверсификация деятельности и совершенствование системы финансового планирования предприятия.

События после отчетной даты, влияющие на показатели представленной бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2021г. отсутствуют.

Чрезвычайные события отсутствовали.

Государственная помощь в 2021г. не привлекалась.

Генеральный директор
АО «Мособлстрой № 20»



Беспалов В.Н.

Главный бухгалтер



Сегина Г.Г.

23 марта 2022г..