

ПОЯСНЕНИЯ
К годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Акционерное общество «Петромонтаж-Сервис»»

30 марта 2022 г.

г. Санкт-Петербург

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Петромонтаж-Сервис»»

Местонахождение общества:

198320 г. Санкт-Петербург г. Красное Село ул. Геологическая д.55

Дата государственной регистрации: «23» июня 1994 г.

ОГРН: 1027804603419

ИНН 7807013931

КПП: 780701001

Поставлено на учет в МИФНС России №22 по Красносельскому району г. Санкт-Петербурга с «08» февраля 2012 г.

Свидетельство 78 №008035837

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 51 человек.

Из них рабочие организации: монтажники - 17 чел. электросварщики – 7 чел., водители-1 чел., прораб-2, товаровед-1, сторож-12 чел, электрик -2 чел.

Администрация: генеральный директор, бухгалтер, инженер ПТО, инженер-механик, менеджер по кадрам, секретарь, товаровед, начальник подразделения, технический директор.

Организация, согласно свидетельства о допуске СРО серии 78 №0238 от 07.12.2010 г., выполняет следующие работы: монтаж технологического оборудования, работы по устройству внутренних инженерных систем, по устройству наружных инженерных сетей и оборудования, возведение несущих и ограждающих конструкций зданий, и сооружений, технологический и строительный инжиниринг.

Основной вид деятельности Общества: 43.99.7 – Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

На балансе организации: два земельных участка стоимостью – 775 997,60 руб.

Основное подразделение организации находится в г. Санкт-Петербург, ул. Геологическая д. 55.

- оплата труда Генерального директора составила 7 493 793,34 руб. за 2021 г.
В 2021г. дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались.

14. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1 от 29 декабря 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 организацией принято решение о переходе на применение ФСБУ 5/2019 перспективно, без изменения показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды.

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв по сомнительным долгам исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или не будет погашена в сроки, установленные договором. Сомнительная задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создавался в 2021 г.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 20 «Основное производство».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

Обособленное подразделение находится в г. Балахна Нижегородской области. Среднесписочная численность работников обособленного подразделения – 19 человек. Обособленное подразделение было открыто с 01.10.10 г.

Состав акционеров организации:

Смирнов Михаил Николаевич	78,187%
---------------------------	---------

Смирнов Андрей Михайлович	21,898 %
---------------------------	----------

На 31 декабря 2021 г:

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 100 085 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили **98 652** тыс. руб. (без НДС), в том числе:

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **70 881** тыс. руб.;
- 2019 год – **134 460** тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили **84 014** тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **57 878** тыс. руб.;
- 2019 год – **105 472** тыс. руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **14 638** тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **23** тыс. руб.,

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **373** тыс. руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил **14 288** тыс. руб.

8. Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Проведен аудит за предыдущие отчетные периоды, представленные в бухгалтерской отчетности. Будет проведен аудит за 2020 г.1

9. Коронавирус.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Как следствие, возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19).

В 2021 году ситуация с коронавирусом не существенно повлияла на деятельность Общества и не оказала существенного влияния на финансовые показатели Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. 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.

10. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Организации.

Иных событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

11. Обеспечения платежей и обязательств

Общество не имеет полученных и выданных обеспечений платежей и обязательств.

12. Информация по сегментам

Сегменты и информация по ним отсутствуют.

13. Информация о взаимозависимых лицах.

В течение 2021 г. Обществом операции со связанными сторонами не проводились.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.
Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

Объявление об изменении учетной политики на 2022 год. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н утверждены Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете". Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Обязательное применение указанных стандартов установлено начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество приняло решение о применении указанных стандартов начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022

Генеральный директор



(Шарыгин В.П.)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 415	909	(1 146)	-	1 179
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Шарыгин Владимир
Павлович

(расшифровка подписи)

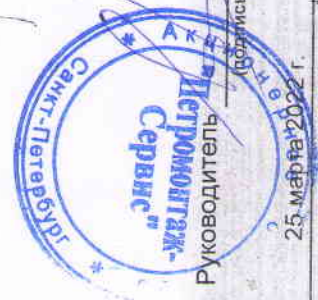
Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	31 049	22 085
Расходы на оплату труда	5620	39 865	28 642
Отчисления на социальные нужды	5630	6 185	6 888
Амортизация	5640	1 894	1 922
Прочие затраты	5650	4 883	10 496
Итого по элементам	5660	83 876	69 833
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	83 876	69 833

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Шарыгин Владимир
Павлович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Шарыгин Владимир
Павлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Шарыгин Владимир Павлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 848	-	(1 848)	-
	5250	за 2020г.	-	890	-	(890)	-
в том числе:							
Здание по адресу ул.Курляндская д.37	5241	за 2021г.	-	481	-	(481)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	609	-
в том числе:			
гильотина гидравлическая Toskar серия EasyCut модель 3013	5261	127	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Шарыгин Владимир

Павлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Шарьгин Владимир
Павлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

с. 11

с. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Налице и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	32 781	-	11 422	-	(30 880)	-	-	X	X	531	18 944	-
	5530	за 2020г.	38 870	-	24 795	-	(31 547)	-	-	X	X	283	32 781	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	17 478	-	6 378	-	(16 618)	-	-	-	-	-	7 238	-
	5531	за 2020г.	28 304	-	15 605	-	(26 431)	-	-	-	-	-	17 478	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 372	-	4 825	-	(1 014)	-	-	-	-	-	5 182	-
	5532	за 2020г.	3 587	-	544	-	(2 759)	-	-	-	-	-	1 372	-
Прочая	5513	за 2021г.	13 931	-	219	-	(13 193)	-	-	-	-	-	6 578	-
	5533	за 2020г.	6 979	-	8 646	-	(2 357)	-	-	-	-	-	13 931	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	32 781	-	11 422	-	(30 880)	-	-	X	X	531	18 944	-
	5520	за 2020г.	38 870	-	24 795	-	(31 547)	-	-	X	X	283	32 781	-