

**АО «Мособлспецстрой. ПМК-495»**  
**ИНН 5074003069 КПП 503601001**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
за 2022 год**

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета: Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете в Российской Федерации № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральными и отраслевыми стандартами; другими нормативными актами и документами.

**Сведения об акционерном обществе**

АО «Мособлспецстрой. ПМК-495»

Юридический адрес: 142116, г. Подольск, Домодедовское шоссе, дом 37;

Фактический и почтовый адрес тот же;

Дата государственной регистрации 29 сентября 1995 года, основной государственный номер- 1035007206651.

Уставный капитал организации составляет 3 850 000-00 рублей.

В уставном капитале организации учредители – 100% физические лица.

Состав акционеров организации – 1 человек.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Имеется обособленное подразделение «Строительный участок № 1».

**Основные элементы учетной политики организации**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

Резерв сомнительных долгов образуется в том случае, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то

задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается, чтобы создание резерва по данному долгу не рассматривалось как создание скрытых резервов.

*(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").*

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом предусмотрено.

#### Учетная политика для целей налогового учета

Фирма определяет налоговую базу по уплате НДС по мере реализации (отгрузки) продукции, услуг.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

Материально-производственные запасы при их выбытии оценивать по ФИФО.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в редакции Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 24.02.2009 № 165, от 10.12.2010 № 1011, от 06.07.2015 № 674, от 07.07.2016 № 640, от 28.04.2018 № 526).

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

По налогу на имущество базовые данные для начисления налога, указанные в бухгалтерском балансе уменьшаются на стоимость, земельного участка, находящегося в собственности организации и сумму движимого имущества принятого на баланс в качестве основного средства после 1 января 2013 г.

Транспортный налог начисляется согласно тарифам для Московской области. Транспортные средства зарегистрированы в городе Подольске.

В виду отсутствия деятельности по обособленному подразделению налог на прибыль, налог на доходы физических лиц не начислялись.

Основных средств обособленное подразделение не имеет.

Формирование регистров налогового учета с использованием компьютерной программ.

#### **Финансово-хозяйственная деятельность организации**

Основным видом деятельности организации, является производство строительной продукции. АО «Мособлспецстрой. ПМК-495» осуществляет строительную деятельность в городском округе Подольск.

В течение года оказывались услуги по грузоперевозкам на арендованных транспортных средствах и поставке нерудных материалов.

Сдавалось имущество в аренду.

Внешнеэкономической деятельностью организация не занимается.

Валютного счета организация не имеет.

Среднесписочная численность за 2022 год 9 человек.

#### **Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 22 705 тыс. руб. Изменение стоимости в течении отчетного периода произошло в результате законченного строительства и ввода в эксплуатацию основных средств на сумму 9 352 тыс. руб., поступление в лизинг ППА на сумму 10 983 тыс. руб., продажи основных средств с остаточной стоимостью 1 тыс. руб., начисления амортизации в размере 281 тыс. руб.

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, здания, сооружения и прочие объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев.

В соответствии с действующим законодательством в отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости, с учетом накопленной амортизации. Предприятие продолжает использовать линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Переоценка основных средств в 2022 г. не проводилась.

В отчетном периоде была завершена газификация базы АО «Мособлспецстрой. ПМК-495» и введены в эксплуатацию новые инженерные сети организации. По договорам цессии приобретены в лизинг 2 автомобиля и прицепы к ним.

### **Запасы**

Запасы организации в 2022г. по состоянию на 31.12.2022г. составили 269 тыс. руб. В составе запасов отражены сырье и материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, запасные части, покупные товары.

### **Денежные средства**

Денежные средства АО «Мособлспецстрой. ПМК-495» на конец 2022г. составили 981 тыс. руб.

Валютных счетов организация не имеет.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 4 432 тыс. руб., что меньше по сравнению с остатком на 31.12.2022 г. на 5 479 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 2 297 тыс. руб., что больше по сравнению с предыдущим годом на 1 498 тыс. руб. Данное увеличение вызвано начислением налогов в бюджет, срок оплаты по которым еще не наступил.

### **Капитал**

Величина Уставного капитала в 2022г. не изменилась и составила 3 850 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 12 743 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 8 893 тыс. руб.

### **Заемные средства**

Долгосрочные обязательства организации по состоянию на 31.12.2022 г. общей суммой 11 026 тыс. руб. – это лизинговые платежи по заключенным договорам на автомобили и прицепы к ним.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 г. составили 1 610 тыс. руб., что на 40% меньше, чем в прошлом году.

Беспроцентный займ был предоставлен директором АО «Мособлспецстрой. ПМК-495».

### **Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

В 2022г. АО «Мособлспецстрой. ПМК-495» получило выручку в сумме 37 159 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 22 402 тыс. руб. Валовая прибыль 14 757 тыс. руб. Управленческие расходы в 2022г. составили 14 074 тыс. руб. Основные статьи управленческих расходов – коммунальные расходы, амортизация основных производственных фондов, используемых для управленческих нужд, расходы на оплату труда и налоги с фонда оплаты труда управленческого персонала. Прочие доходы в 2022г. составили 3 591 тыс. руб., прочие расходы 2 003 тыс. руб. Итого за 2022 г. была получена прибыль размере 1 755 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила 31 рубля 90 копеек.

### **Выплата дивидендов по участию в Обществе**

В отчетном периоде выплаты дивидендов акционерам не производились.

### **Информация о связанных сторонах**

Информация о доходах бенефициаров Общества и связанных сторон в совокупности, а также о взносах во внебюджетные фонды от их доходов:

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах, организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные

платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения.

Единственный бенефициар в 2022 году вознаграждений не получал.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу – 4 210 тыс. руб., исчислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме – 547 тыс. руб., начислены страховые взносы на эти выплаты – 729 тыс. руб. перечислены в бюджет и внебюджетные фонды.

### **Условные факты, хозяйственной деятельности и события, произошедшие после отчетной даты**

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность распространение COVID-19 не оказало негативного влияния, как и на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Объявленная в феврале 2022 года специальная военная операция и ее проведение в течение года, не отразилась на деятельности организации в виду отсутствия ВЭД.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом и ответчиком.

### **Информация по прекращаемой деятельности**

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

### **Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества**

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим, последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Руководство Общества принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Директор

Главный бухгалтер



В.В. Соломкин

Е.М. Бирюкова