Акционерное общество
по строительству и монтажу
средств связи
“МОСТЕЛЕФОНСТРОЙ”

Система качества по
ГОСТ Р ИСО 9001

125212, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, Ш ГОЛОВИНСКОЕ, Д. 4, ПОМЕЩ. 2П
Телефон: (499) 798-16-60 факс (499) 798-16-71

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской отчетности АО «Мостелефонстрой» за 2024 год

Акционерное общество по строительству и монтажу средств связи «Мостелефонстрой» (АО «Мостелефонстрой») ИНН 7718059814, КПП 774301001, ОГРН 1027739032782 является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 125212, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, Ш ГОЛОВИНСКОЕ, Д. 4, ПОМЕЩ. 2П

Основным видом деятельности АО «Мостелефонстрой» является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 года (с учетом внешних совместителей) составила 4 человека.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 11.05.2012 года ОАО «Мостелефонстрой» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. . Определением суда от 05 мая 2016г. производство по делу № А40-79862/11-101(123)-384 о признании несостоятельным (банкротом) ОАО «Мостелефонстрой» прекращено в связи с утверждением судом мирового соглашения по делу.

09 февраля 2023 года в соответствии с Решением внеочередного общего собрания акционеров (Протокол № 02/02 от 02 февраля 2023г.) Публичное акционерное общество по строительству и монтажу средств связи «Мостелефонстрой» (ПАО «Мостелефонстрой») было переименовано в Акционерное общество по строительству и монтажу средств связи «Мостелефонстрой» (АО «Мостелефонстрой»).

В 2024г. филиалы и обособленные подразделения у АО «Мостелефонстрой» отсутствовали.

В 2024 году действующим Генеральным директором общества является Белогорцев Дмитрий Александрович (лист записи ЕГРЮЛ от 24.06.2021г.).

Бухгалтерский учет в АО «Мостелефонстрой» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (с учетом изменений и дополнений), Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Мостелефонстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Обработка учетной информации и ведение бухгалтерского учета АО «Мостелефонстрой» производится с применением компьютерной технологии с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие, версия 8.3.

АО «Мостелефонстрой» применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика АО «Мостелефонстрой» сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н с учетом изменений и дополнений).

Приобретенные объекты основных средств оцениваются по цене приобретения (цене поставщика) и увеличиваются на затраты по доведению его до состояния, пригодного для эксплуатации. При этом первоначальная стоимость объекта для целей бухгалтерского учета превышает 100 000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Затраты, производимые при ремонте объекта основных средств, отражаются на основании соответствующих первичных документов по учету операций отпуска (расхода) материальных ценностей, начисления оплаты труда, задолженности поставщикам за выполненные работы по ремонту и других расходов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности АО «Мостелефонстрой» является выручка. Основным видом деятельности АО «Мостелефонстрой» является предоставление за плату во временное пользование недвижимого имущества по договорам аренды, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием, эксплуатацией недвижимого имущества, предоставляемого за плату во временное пользование по договорам аренды. К таким расходам относятся: расходы по содержанию и текущему ремонту зданий и помещений, коммунальные расходы, арендная плата за землю и прочие. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

В 2023 и 2024 годах в Учетную политику АО «Мостелефонстрой» изменения не вносились.

В 2024 и 2023 годах выручка от продаж образовалась за счет поступления арендной платы от сдачи в аренду нежилых помещений, принадлежащих АО «Мостелефонстрой». Выручка за 2024 год составила 22 807 тыс. рублей, за 2023 год - 32 815 тыс. рублей. Выручка от сдачи имущества в аренду в 2024 году сократилась по сравнению с 2023 годом на 30,5%.

В составе себестоимости продаж АО «Мостелефонстрой» наибольшую долю занимают коммунальные расходы (24,31%), расходы на содержание и ремонт недвижимого имущества (23,31%), оплата аренды земли (21,6%), расходы на оплату труда, включая страховые взносы, выплачиваемые в бюджет (15,90%), амортизация (9,11%), прочие затраты. Общая сумма затрат за 2024 год составила 24 797 тыс. рублей, за 2023 год - 30 517 тыс. рублей.

Снижение выручки и расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом обусловлено сокращением объемов деятельности компании.

В 2024 году наибольшую долю в составе «Прочих доходов» составили доходы от выбытия имущества. Наибольшую долю в составе «Прочих расходов» в 2024 году занимали расходы, от реализации имущества, расходы по оплате неустоек, а также расходы на оплату налога на имущество.

В 2024 году валюта баланса АО «Мостелефонстрой» выросла на 51 071 тыс. рублей (25,3%) и составила по состоянию на 31.12.2024г. 252 370 тыс.рублей. (201 299 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2023г.) Наиболее существенные изменения остатков произошли по статьям:

Актив Баланса:

- «Основные средства» (строка 1150)

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование статьи	на 31.12.2024 года, тыс. рублей	на 31.12.2023 года, тыс. рублей	Изменения, тыс. рублей
1150	Основные средства	31 028	34 913	-3 885

Снижение остатка по статье «Основные средства» в 2024 году связано с выбытием имущества.

- «Дебиторская задолженность» (строка 1230)

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование статьи	на 31.12.2024 года, тыс. рублей	на 31.12.2023 года, тыс. рублей	Изменения, тыс. рублей
1230	Дебиторская задолженность	187 087	132 041	55 046

Увеличение остатка по статье «Дебиторская задолженность» на 55 046 тыс. рублей связано с осуществлением текущей деятельности АО «Мостелефонстой».

Пассив Баланса

- «Кредиторская задолженность» (строка 1520).

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование статьи	на 31.12.2024 года, тыс. рублей	на 31.12.2023 года, тыс. рублей	Изменения, тыс. рублей
1520	Кредиторская задолженность	213 551	163 202	50 349

Увеличение остатка по статье «Кредиторская задолженность» на 50 349 тыс. рублей связано с осуществлением текущей деятельности АО «Мостелефонстой».

С 1 января 2025 года изменяется налоговая ставка по налогу на прибыль организации, установлена в размере 25%. В связи с этим, в соответствии с ПБУ 18/02 величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (то есть на 31 декабря 2024 года) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В результате в Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 года отражена следующая информация

- по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета:

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование статьи	на 31.12.2024 года, тыс. рублей	на 31.12.2023 года, тыс. рублей	Изменения, тыс. рублей
1180	Отложенные налоговые активы	167	158	9
1420	Отложенные налоговые обязательства	4 730	4 024	706

- по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражены разницы, возникшие в связи с пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств:

Код строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи	на 31.12.2024 года, тыс. рублей	на 31.12.2023 года, тыс. рублей	Изменения, тыс. рублей
2412	Отложенный налог на прибыль	-697	159	-856

За 2024 год АО «Мостелефонстрой» получена чистая прибыль размере 16 тыс. рублей, что позволило сократить непокрытый убыток с 4 363 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2023г. до 4 347 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год представлена в ИФНС №43 по г. Москве в электронном виде по ТКС.

Генеральный директор Белогорцев Д.А.