

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» за 2020г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование общества: Акционерное общество «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС»

Сокращенное наименование: АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС»

Номер государственной регистрации: № 54629

Дата государственной регистрации: 18 сентября 1997г.

ОГРН: 1027804189005

Место нахождения общества: Российская Федерация,

Контактный телефон, адрес электронной почты: 8(812)3259162

Размер уставного капитала общества (рублей) 100 000 руб.,

общее количество акций 100 шт.

номинальная стоимость акций – 1000 руб., из них 100 шт. полностью оплаченные

Учредители юридического лица:

1. АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС»
2. Карцева Тамара Миграновна
3. Медрес Евгений Петрович
4. Пичугов Игорь Анатольевич
5. Фирсова Ольга Васильевна

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет такие виды деятельности как: изыскательские, проектные, строительно-монтажные и другие виды работ по строительству, ремонту, реставрации и реконструкции объектов гражданского и производственного назначения, осуществление контроля за качеством выполняемых работ и применяемых материалов и конструкций.

Органами управления АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 8 Устава АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 8 Устава АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО регулируется п.9 Устава АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».

Едиличный исполнительный орган - (Генеральный директор)

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор – Пичугов Игорь Анатольевич	Трудовой договор с Генеральным Директором № 559 от 20.05.2019 г.	5 лет

В соответствии с п. 10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества либо Ревизор Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества; Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены п. 12 Устава АО «Х».

Сведения о регистраторе

Полное наименование, адрес реестродержателя: Акционерное общество «Реестр» (Санкт-Петербургский филиал, 190068 Санкт-Петербург наб. Канала Грибоедова д.126, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров

Сведения об учетной политике

Приказ об учетной политике, применяемой АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС», составлен в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» с изменениями, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Изменения учетной политики организации производится только в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общий режим налогообложения.

В соответствии с положениями учетной политики, коммерческие и управленческие расходы признаются как условно-постоянные расходы в себестоимости продукции (работ, услуг) в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Объекты основных средств стоимостью не более 40,0 тыс. руб. за единицу списываются на затраты производства по мере их передачи в эксплуатацию.

К основным средствам относить имущество и недвижимость сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью более 40,0 тыс. руб.

Амортизацию начислять линейным способом. Амортизация не начисляется на земельные участки и основные средства, находящиеся на консервации.

Учет основных средств.

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере свыше 40 000,00 рублей. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 40 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизируемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 40 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизируемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018).

Учет материалов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов», ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ № 119н от 28.12.2001г.

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 с разбивкой по соответствующим субсчетам по видам материалов.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, запасных частей и комплектующих изделий при выполнении работ и для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности) срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Основание: п.80 «методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Признание доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии акта выполненных работ.

Датой признания выручки считать дату подписания акта выполненных работ.

Выручка учитываются на сч.90 «Продажи» в разрезе субконто:

Учет расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (п.1 ст.254 НК);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства (ст. 255 НК РФ);
- страховые взносы в ФСС;
- расходы на обязательное пенсионное страхование;
- суммы начисленной амортизации основных фондов, участвующих в производстве продукции, оказываемых услуг (ст.259 НК РФ);

Учет расходов ведется на счете 20 Затраты собранные на счете 20 списываются на счет 90.02. «Себестоимость продаж».

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку использования актива.

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2020	Динамика показателя в 2020 г.
1. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы				
Основные средства	1 150	44499	36020	-8479
Финансовые вложения	1 170	1134	1063	-71
прочее	1180+1190	1843	1843	
ИТОГО по разделу 1	1 100	47476	38926	-8550
2. Оборотные активы				
Запасы	1 210	88691	60551	-28140
Налог на добавленную стоимость	1 220	965	975	10
Дебиторская задолженность	1 230	536906	607185	70279
Финансовые вложения	1 240	232072	177528	-54544
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	1102	1090	-12
Прочие оборотные активы	1220, 1226			
ИТОГО по разделу 2		859736	847329	-12407
ИМУЩЕСТВО, всего				
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	1 310	100	100	
Добавочный капитал	1 350			
Резервный капитал	1 360			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	592830	603684	-10854
Итого по разделу 3	1 300	592930	603784	-10854
4. Долгосрочные пассивы				
Заемные средства	1 410			
Итого по разделу 4	1 400			
5. Краткосрочные пассивы				
Заемные средства	1 510			
Кредиторская задолженность	1 520	314282	282471	-31811
Оценочные обязательства	1 540			
Итого по разделу 5				
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего		907712	886255	-21457

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации деятельности, либо для управленческих нужд АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Анализ состава основных средств по группам на 31.12.2019г

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.	Уд. вес (%)
Здания и сооружения	18 297	59,7	17 606	39,6	16 915	47
Машины и оборудование	10 225	33,4	20 290	66,4	7 953	22,1
Транспортные средства	1 321	4,3	5 819	17,0	10 368	28,8
Инвентарь						
Прочие (земельные участки)	784	2,6	784	0,7	784	2,1
Итого основных средств						
Строительство объектов ОС						
Итого	30 627	100	44 499	100	36 020	100

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность следующих покупателей:

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность следующих покупателей:

ФИЛИАЛ АК "ИДЖ ИЧТАШ АСТАЛДИ ИДЖА ИНШААТ АНОНИМ ШИРКЕТИ" (ТУРЦИЯ) ИНН 9909422817 - 202810 тыс рублей

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2019г. – 62,5 %, а по состоянию на 31.12.2020г. – 71,7%

В структуре баланса АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» присутствуют краткосрочные финансовые вложения. В течение анализируемого периода их уровень снизился на 54544 тыс. руб.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не имеется. Вкладов в совместную деятельность Общество не имеет.

Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2020г. снизился на 12 тыс. руб. и составила 1090 тыс. руб.

Кредиты и займы на 31.12.2020 г. отсутствуют.

При анализе пассива баланса видно, что величина капиталов увеличилась, а именно, за счет увеличения нераспределенной прибыли организации.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2020г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств.

Уровень нераспределенной прибыли возрос на 10 854 тыс. руб и составил 603684 тыс. руб. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г. снизилась по сравнению с положением на 31.12.2019 г. на 31808 тыс. руб. и составила 282471 тыс. руб. Удельный вес кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составляет 31,9% общей стоимости имущества Общества из которых: 7321 тыс. руб.

задолженность по оплате труда сотрудников, 11253 тыс. руб. - сумма авансов покупателей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 49804 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 49 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Платежеспособность Общества является внешним признаком его финансовой устойчивости и обусловлена степенью обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками. Она определяется возможностью Общества наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

Оценка платежеспособности осуществляется на основе анализа ликвидности текущих активов Общества, т.е. их способности превращаться в денежную наличность, так как зависит от нее напрямую.

Оценка стоимости чистых активов Общества

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов и прибыли в отчетном и последующих периодах.

В результате производственной деятельности предприятие получило прибыль от основной деятельности. АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Чистые активы «Общества»	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	603784	592 930	581 276

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 11 654 тыс. руб. относительно 2018 г. и составила 592930 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

Чистые активы Общества на 31.12.2018 превышают уставный капитал в 5,9 раз. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. На конец отчетного периода соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2020 год	Динамика
Выручка	2110	479159	537 804	58645
Себестоимость продаж	2120	(470462)	(530079)	-59617
Валовая прибыль (убыток)	2100	8697	7725	-972

Коммерческие расходы	2210	-	-	
Управленческие расходы	2220			
Прибыль (убыток) от продаж	2200	8697	7725	-972
Доходы от участия в других организациях	2310		98	98
Проценты к получению	2320	24585	10498	-14087
Проценты к уплате	2330	-	-	
Прочие доходы	2340	5205	4908	-297
Прочие расходы	2350	94 526	23 590	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14897	14373	-524
Текущий налог на прибыль	2410	(3 243)	(3519)	276
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	
Прочее	2460	-	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 654	10854	-800

Доходы АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества увеличились на 44359 тыс. рублей и составили 553308 тыс. руб. В составе доходов Общества преобладали доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составлял 97,2%

Внереализационный доход, обусловлен получением процентов от выданных займов, продажи и аренды основных средств и доля их очень незначительна (2,8%)

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2019 год	2020 год	Динамика
Прочие доходы в том числе	29790	15504	-14286
Проценты по займам	24585	10498	
Продажа и аренда ОС	3639	3497	
Полученные по суду штрафные санкции			
Курсовая разница	319	969	
Прочие	1247	442	
Прочие расходы в том числе	23590	8856	-14734
Оплата услуг банков	2238	990	

Курсовая разница	1278	811	
Расходы на питание	140	700	
Благотворительность	100		
Прочие расходы	19834	6355	

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде в состав расходов Общества преобладали расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы составили 8856 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2020 год Обществом принято 36 сотрудников, уволено - 80 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 год составила 172 человека.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2020 год составила 81,9 тыс. руб.

Рост активов является положительным фактом деятельности Общества, т.к. основную часть в структуре имущества занимают оборотные активы.

Оборотные активы организации, с большей степенью вероятности, ликвидны, что позволяет судить о хорошем уровне платежеспособности организации.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами показывает, что Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Рентабельность собственного капитала (фактического) Общества (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Общество.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Внутренний контроль

В ООО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2019г. исполнялись генеральным директором Общества и ревизионной комиссией.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется главным бухгалтером Общества и ревизионной комиссией.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;
- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

В целях обеспечения внутреннего контроля активов Общества назначена и утверждена генеральным директором инвентаризационная комиссия, комиссия по уничтожению документов, комиссия по вводу в эксплуатацию основных средств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

-

Генеральный директор		И.А. Пичугов
Главный бухгалтер		О.В. Фирсова

