ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «САМАРАСТРОЙДЕТАЛЬ» ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Самарастройдеталь» (краткое название в соответствии с Уставом – АО «Самарастройдеталь») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Самарастройдеталь» зарегистрировано 16 октября 1992 года постановлением Администрации Советского района города Самары № 2080 (номер и дата государственной регистрации: 000617 от 16.10.1992г.).

Акционерное общество (далее по тексту «Общество») учреждено как непубличное акционерное общество с 16 февраля 2017 года.

С 01 января 2019 года АО «Самарастройдеталь» является микропредприятием в соответствии с действующем законодательством Российской Федерации.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Юридический адрес: 443022, г.Самара, Совхозный проезд, д.22, корп.В3, офис 7
Почтовый адрес: 443074, г.Самара, ул. Аэродромная, д.102

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Таблица 1 Состав Совета директоров

1. Кукушкин Иван Александрович (председатель)	*Акционер АО «Самарастройдеталь»*
2. Береславская Светлана Михайловна	*Генеральный директор АО «Самарастройдеталь»* *Акционер АО «Самарастройдеталь»*
3. Блеснов Александр Викторович	*Акционер АО «Самарастройдеталь»*
4. Бусыгин Игорь Викторович	*Не акционер АО «Самарастройдеталь»*
5. Бутузов Павел Николаевич	*Акционер АО «Самарастройдеталь»*

В соответствие с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Решением годового Общего собрания акционеров (протокол б/н от 22.06.2021г.) вознаграждение членам Совета директоров Общества за 2020 год не устанавливалось.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Береславская Светлана Михайловна

В состав ***РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ*** Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Решение по созданию Ревизионной комиссии Общества по итогам годового Общего собрания акционеров (протокол б/н от 22.06.2021г.) не принято.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Структура уставного капитала эмитента:
акции обыкновенные бездокументарные составляют 100 %
(привилегированных акций и облигаций нет).
Выпуск акций данной категории (типа) :
Дата государственной регистрации : **19.11.1992г.**
Государственный регистрационный номер выпуска : **1-01-00481-Е**

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 3 Владельцы акций (долей)

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных акций или доля в уставном капитале
1.	Юридические лица	***1851 шт.*** *акций, составляющих* ***0,98%*** *от всего количества акций и уставного капитала Общества*
2.	Физические лица	***187789 шт.*** *акций, составляющих* ***99,02%*** *от всего количества акций и уставного капитала Общества*

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
- Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человека.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

В 2021 году основные средства не приобретались. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета не начислялась.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду или продажу, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		На конец периода		
		Первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортизаци я	поступило	выбыло	
					первона-чальная стоимость	накоп-ленная амортизация
Основные средства – всего	2021	15	-	-	(15)	-
	2020	8147	(6101)	-	(8132)	8132
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-
	2020	6101	(6101)	-	6101	6101
Земельные участки	2021	15	0	-	15	-
	2020	2046	0	-	2031	-

5.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1].

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 5 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**3**	**76**	**4317**
Денежные средства	3	76	4317

6.ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица 6.Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**450**	-	**1337**	
в т.ч.: Покупатели и заказчики	-	-	311	-
Авансы выданные	170	-	57	-
Прочие дебиторы – всего	280	-	*955*	-
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	280	-	955	-
Прочие оборотные активы	563	-	562	-
В т.ч. недостачи и потери	-	-	-	-

Таблица 7.Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	16	216
Поставщики и подрядчики	-	200
Задолженность перед работниками общества	16	16
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-
Авансы полученные	-	-
Прочие кредиторы	-	-

7.НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 8 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**280**	**955**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	3
Налог на прибыль	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-
Задолженность по страховым взносам	280	952
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	-	-
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-
Налог на прибыль	-	-
Налог на имущество	-	-
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	-
Задолженность по страховым взносам	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

8.КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет ***9 тыс. руб.*** и разделен на ***189640 шт.*** обыкновенных акций номинальной стоимостью ***0,05 руб.*** каждая.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал не изменялся.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала).

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 2 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату отсутствует.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г. составляли соответственно 1 мил. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило на 42,7%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 мил. руб.

9.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

В 2021 году выручка от основной деятельности отсутствует.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Дополнительные доходы и расходы связаны с реализацией прочего имущества.

Покрытие убытка возникшего в текущем году показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 1 763 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 989 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет в отчетном периоде произошло за счет:

- списанием дебиторской задолженности.

Величина чистого убытка отчетного года составила 169 тыс.руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 9 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		**2134**
В том числе:	-	-
Сдача в аренду имущества	-	2134
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(358)**	**(6976)**
В том числе:	-	-
Сдача в аренду имущества	(358)	(4842)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	**0**	**(4842)**
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	**(358)**	**(4842)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**0**	**(4842)**

Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**189**	**(4843)**
В том числе: ***Проценты к получению***	-	-
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	**255**	**10058**
В том числе: Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	255	10058
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	**(66)**	**(5215)**
Прочие расходы	(66)	(5215)

10.ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено ***189640 шт.*** обыкновенных акций, номинальной стоимостью ***0,05 руб.*** каждая на общую сумму по номинальной стоимости ***9482 руб.***

СУММА ДИВИДЕНДОВ

По итогам работы за 2020 год Общество не выплачивало дивиденды.
(протокол годового Общего собрания акционеров б/н от 22.06.2021г.).

Руководитель Береславская С.М.

Дата «28» марта 2022г.