Общество с ограниченной ответственностью «ЛенТехСтрой»

Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности
За 2020 год

Основная информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЛенТехСтрой»

ИНН 7813513700 КПП 781301001 ОГРН 1117847403409

Свидетельство о гос. Регистрации 78 №008335460 от 22.09.2011 г.

Место нахождения с 01.05.2016 г.: 197198, г. СПб, пр. Добролюбова, д. 11 лит. Е, пом. 65. Данное помещение арендуется у ИП Минаковой М.И. по договору Договор № 01/2020-1 от 01.01.2020 г.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредитель: 1 физ. ООО «Лентехстрой» Яблоков Дмитрий Владимирович.

Генеральным директором Общества является Вебер Анатолий Анатольевич, занимавший эту должность и ранее. 25.06.2020 г. полномочия генерального директора были продлены по 24.06.2024 г. Главный бухгалтер - Линина Екатерина Борисовна занимает данную должность с 2013 г.

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2020 г. составила 379 человек.

Филиалов и представительств нет.

Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является выполнение общестроительных работ (ОКВЭД 41.20). Общество имеет необходимые допуски для проведения строительных работ и является членом СРО Ассоциация "Объединение строителей Санкт-Петербурга". Ответственность Общества застрахована в ООО «Зетта Страхование». Имеется лицензия №78-Б/02020 от 21.11.2017 г. на ведение деятельности по монтажу, тех. обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Лицензия на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации № МКРФ от 26 декабря 2018г.

Общество выполняет строительные работы как подрядным способом, так и собственными силами.

В 2020 году велось строительство объектов как по госконтрактам (объекты медицинского и социально-культурного назначения, так и по договорам подряда с коммерческими организациями (строительство жилых домов). Далее приведены только самые крупные объекты,

По госконтрактам:

- Госконтракт № №55/ГВВ-20 от 15.07.2020 г. на строительство здания многопрофильного лечебно-диагностического корпуса СПб ГБУЗ "Госпиталь для ветеранов войн" (Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 21, корп. 2)

Заказчиком являлось СПб ГКУ "Фонд капитального строительства и реконструкции", ИНН 7809025523

- госконтракт № 10/02-05-45 от 26.08.2020г, на создание временного госпиталя в здании выставочного павильона (Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., д.103, литера А, в здании выставочного павильона №5 с коечным фондом до 975 койкомест для создания стационарной медицинской помощи лицам, заболевшим новой короновирусной инфекцией (COVID-19));

Заказчиком являлось СПб ГБУ "Управление строительными проектами", ИНН 7838482041

- госконтракт № 13/ЗП-20 от 24.03.2020 на строительство ДОУ (г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, участок 1 (юго-западнее дома 21 корпус 3, литера А по улице Кораблестроителей),

Заказчиком являлось СПб ГКУ "Фонд капитального строительства и реконструкции", ИНН 7809025523,

- Госконтракт № 10/02-05-33 от 23.04.2020 г. на проведение строительно-монтажных работ, отделочных работ, приобретение и монтаж оборудования в целях создания в здании по адресу: Большой пр., В.О., д.103, литера К, временного объекта социальной инфраструктуры, относящейся к отрасли здравоохранения, с коечным фондом 1000 койкомест для оказания стационарной медицинской помощи лицам, заболевшим новой короновирусной инфекцией (COVID-19) (павильон №7).

Заказчиком являлось СПб ГБУ "Управление строительными проектами", ИНН 7838482041

- Госконтракт № ЕП-27-2020 от 18.05.2020 г на проведение строительно-монтажных, отделочных работ, приобретение и монтаж оборудования в целях создания в здании по адресу: Большой пр. В.О., д. 103, литера К (1 этаж, часть помещения 142 площадью 3447,1 кв.м помещения 1-Н и часть площадью 1500 кв.м помещения 167 площадью 2677 кв.м помещения 1-Н), дополнительного временного объекта социальной инфраструктуры, относящегося к отрасли здравоохранения, с коечным фондом 474 койкомест для оказания стационарной медицинской помощи лицам, заболевшим новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) (павильон 8).

Заказчиком являлось СПб ГБУЗ "Госпиталь для ветеранов войн" (л/с 0151136) ИНН 7811070851

Иные объекты социально-культурного назначения (по которым ООО «Лентехстрой» не является держателем госконтрака):

- Здание отделения экстренной мед. помощи больницы им. Джанелидзе (ул. Будапештская, д. 3А);
- Строительство здания начального среднего общего образования на 1600 мест (Санкт-Петербург, Пригородный, уч. 415, включая разработку проектной документации стадии РД);

- Завершение реконструкции здания ГБОУ средней образовательной школы №414 Красносельского района СПб (Санкт-Петербург, Российский бульвар (Володарский) д. 4/2 лит. А);

Жилищное строительство:

- Жилой комплекс «Нью Тайм» (ул. Глухарская, уч. 32);

Кроме строительно-монтажных работ были реализованы ТМЦ, а также оказывались прочие услуги (менее 1% от выручки).

Основные элементы учетной политики:

Учетная политика ООО «Лентехстрой» утверждена приказом генерального директора от 25.12.2019 № 1/УП.

Учет ведется методом начисления автоматизированным способом в программе 1С Бухгалтерия.

Ведение учета осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

Отчетность Общества формируется в соответствии с российскими стандартами бух. Учета.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Оценка материалов, отпущенных для производства строительных работ (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается как скользящая средняя цена и корректируется до средневзвешенной операцией в конце месяца автоматически программой при выполнении операции закрытия месяца.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация об аффилированных лицах

Яблоков Дмитрий Владимирович – учредитель 100% доли собственности в УК. Он же является конечным бенефициаром.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

Генеральным директором ООО «Лентехстрой» является Вебер Анатолий Анатольевич, который также является генеральным директором ООО «Меридиан». С ООО «Меридиан» в 2020 годы был заключен ряд договоров купли-продажи, строительного подряда, займа и цессии.

Вид договора	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Характер взаимодействия
Услуги по перевозке ТМЦ (получена оплата)	дог. №201/транс от 25.09.2019 г.	1 956	ООО "Меридиан" - Покупатель/Заказчик
СМР, получена оплата по договору	Дог. подр. №ЛТС-040/1/Бл.12 от 01.10.19	87 280	ООО "Меридиан" - Покупатель/Заказчик
Аренда оборудования	Договор аренды оборудования №2-АР от 28.12.2019 г	438	ООО "Меридиан" - Покупатель/Заказчик
Поставка ТМЦ, поступила оплата от Покупателя	Договор поставки №Б12от 28.04.19 (ЛТС - поставщик)	7 120	ООО "Меридиан" - Покупатель/Заказчик
Поставка ТМЦ	Договор поставки (ЛТС - Покупатель)	4 362	ООО "Меридиан" - поставщик
Поставка ТМЦ, оплачено Поставщику	договор поставки №5/Гл от 01.07.2020 (Глухарская)	34 151	ООО "Меридиан" - поставщик
Цессия, произведена оплата по договору	дог. цессии №1Ц-АВ/2020 от 31.07.2020 г. (Авалон)	7 910	Цессия
Цессия, произведена оплата по договору	дог. цессии №2Ц-Р/2020 от 31.07.2020 г. (Ресурс)	1 081	Цессия
Цессия, получена оплата по договору	дог. цессии №3Ц-М/2020 от 05.07.19 г.	10 266	Цессия
Заем полученный, перечислены в его погашение деньги и %	Договор займа №2 от 30.04.2020 года	76 418	Договора займа (Меридиан - Заимодавец)
Заем полученный, перечислены в его погашение деньги и %	Договор займа Б/Н от 04.09.2019 года	174 682	Договора займа (Меридиан - Заимодавец)
Заем выданный	Договор займа №2/Заем от 04.12.2020 года	19 500	Договора займа (Меридиан - Заемщик)

Яблоков Д.В. является также учредителем ООО «Азимут» и ООО «Азимут-Фасад».

Организация	ИНН	Оборот, тыс. руб.	Сальдо расчетов (Кредит)	Характер сделки
ООО "Азимут"	7804434723	34 483	8 338	Реализация ТМЦ, покупка ТМЦ, договоры перевода долга и уступки права требования
ООО "Азимут-Фасад"	7813251966	1 934	0	СМР, покупка ТМЦ

Основные показатели деятельности Общества

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Ниже приведены расшифровки строк Отчета о прибылях и убытках за 2020 год.

Строка	Показатель	Сумма, тыс. руб
2110	**Реализация всего**	**7 238 983**
	Выполнение строительных работ	7 226 647
	Прочее	12 336
2120	**Себестоимость продаж**	**- 5 975 590**
	Амортизация	- 12 663
	Аренда опалубки, техники и произв. Помещений	- 59 924
	Материальные расходы	- 1 951 891
	Оплата труда и стр. взносы	- 301 383
	Прочие расходы	- 91 034
	Работы и услуги производственного характера	- 344 779
	Субподряд	- 3 203 420
	Себестоимость реализованных ТМЦ	- 10 496
2220	**Управленческие расходы**	**- 159 537**
	Зарплата ИТР и служащих	- 103 235
	Отчисления на социальные нужды	- 27 566
	Аренда помещений	- 11 503
	Материальные расходы	- 3 044
	Прочие расходы	- 12 588
	Взносы в СРО	- 1 601
2320	**Проценты к получению**	**37 215**
2330	**Проценты к уплате**	**- 6 979**
2340	**Прочие Доходы**	**28 824**
	Возмещение убытков к получению (уплате)	1 162
	Исправление прошлых периодов через ут. расчет	
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	501
	Списание /восстановление резерва под дебиторскую задолженность (не учит в НУ)	735
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	26 011
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	415
2350	**Прочие Расходы**	**- 28 885**
	Гарант. Работы по зав. Объектам	- 14 066
	Прочие внер. Расходы	- 31
	Расходы, неучит. Для налогообл.	- 3 692
	Резерв под дебиторскую задолженность (не учитываем для Н/О)	- 6 058
	Списание деб. З-ти без резервирования	- 88
	Услуги банков	- 2 336

	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-2614
2410	**Налог на прибыль**	**- 227 545**
2460	Прочее (санкции по налогам)	- 10
2400	**Чистая прибыль/убыток**	**906 476**

Выручка за 2020 год составила 7 238 983 тыс. руб. (в 2019 году 1 830 849 тыс. руб. – рост в 4 раза).

Структура выручки за 2020 год:

	Сумма, тыс. руб.	**%**
СМР	7 226 647	99,83
Аренда оборудования	365	0,01
Услуги прочие	1 596	0,02
Реализация ТМЦ	10 375	0,14
ИТОГО	**7 238 983**	**100,00**

Чистая прибыль за 2020 год составила 906 476 тыс. рублей.

Ниже приведена расшифровка и анализ основных статей бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на 31.12.2020 г. составила 3 155 339 тыс. рублей.

39% от актива баланса составляет дебиторская задолженность; 40% - денежные средства на счетах организации.

69% пассива составляет кредиторская задолженность, 30 % - нераспределенная прибыль.

На 31.12.2020 г. нераспределенная прибыль Общества составила 944 465 тыс. руб.

Расшифровка основных средств (стр. 1150)

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Основные средства	**25 967**
Машины и оборудование	7 657
Офисное оборудование	1 917
Другие ОС	1 984
Производственный и хоз. инвентарь	14 409

Расшифровка стр. 1210 Запасы

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Запасы	**173 989**
материалы	172 616
Товары для перепродажи	1 373

Расшифровка финансовых вложений (стр. 1170 и 1240)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения - Паи	**50 100**
Краткосрочные финансовые вложения – выданные займы	**398 260**
Меридиан	19 500
№ 2/Займ от 04.12.2020 года (с ЛТС на Мер)	19 500
МиК ООО	6 575
Договор займа № ЛТС/МИК-1 от 30.07.2019 года	6 575
Пуск ООО	20 000
Договор займа б/н от 08.12.2020 года	20 000
РосСтройГеология ООО	2 830
Договор займа № ЛТС/ОРГ-1 от 11.01.2018 г.	2 830
РосСтройИнвест ЗАО	61 400
Договор займа № 25-07/Займ от 25.07.19 года (8,5%)	61 400
РСТИ-девелопмент	252 776
Договор займа № ЛТС/ДЕВ-1 от 03.10.2018 года	252 776
РСТИ-Сертолово	7 813
Договор займа № 1/3 от 22.11.2018 года	7 813
ЯРРА Проект	27 365
Договор займа № ЛТС/ЯП30.10-18 от 30.10.2018 г.	27 365

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230 и 1520)

Расшифровка	Счет учета	Дебиторская з-ть, тыс. руб.	Кредиторская з-ть, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и Подрядчиками	60 минус 76.ВА минус 63 сч. (резерв)	128 190	1 213 532
Расчеты с Покупателями и Заказчиками	62 минус 76.АВ	1 030 517	721 057
Расчеты с бюджетом	68	0	205 180
Расчеты с внеб. Фондами	69	0	12 482
Расчеты с персоналом по оплате труда	70		12 445
Прочие дебиторы/кредиторы	71,76	63 560	9 977
Итого		**1 222 267**	**2 174 674**

Расшифровки всех значимых статей баланса приведены в пояснениях, приложенных к отчетности.

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 35 215 тыс. рублей (1/12 от ФОТ за 2020 год+ стр. взносы), срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 9 111 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ряда организаций.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации составила 12 445 тыс. руб. (оплата за декабрь 2020 года, по сроку: 10.01.2021 г.).

ФОТ за 2020 год составил 339 558 тыс. руб. Среднемесячная зарплата — 28 297 тыс. руб., среднемесячная заработная плата на 1 сотрудника 74,663 тыс. руб.

Основные показатели налогообложения прибыли, разницы между бухгалтерским и налоговым учетом (ПБУ 18):

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2020 год составила 1 134 031 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составил 226 806 тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство составило 739 тыс. рублей. Причина постоянных разниц – наличие расходов, не учитываемых для налогообложения (не связанных с производством и реализацией).

Отложенные налоговые активы возникли вследствие создания/погашения резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности в бух. Учете и резерва отпусков (не предусмотрено в НУ). Итого изменение ОНА 3 313 тыс. руб.

В 2020 году возникли отложенные налоговые обязательства в связи с тем, что в налоговом учете ОС стоимостью до 100 000 руб. не являются амортизируемым имуществом и списываются в расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Изменение ОНО составило (139) тыс. руб.

Таким образом, исчислен налог на прибыль 230 719 тыс. рублей (226 806+739+3 313-139).

Руководитель /Вебер А.А./

26.03.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Лентехстрой" ОГРН 1117847403409 Санкт-Петербург