

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
ООО «Уралинвестстрой»

8. Сведения об Обществе.

ООО «Уралинвестстрой» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество действует на основании Устава ООО «Уралинвестстрой».

Общество является юридическим лицом, владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ему имуществом, учитываемом на его самостоятельном балансе, отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 24.02.2011 года за основным государственным регистрационным номером 1115911000457, поставлено на учет по месту своего нахождения МИФНС № 2 по Пермскому краю с присвоением ИНН 5911064294 и КПП 591101001.

27.10.2011г было принято решение № 2 о смене места нахождения ООО «Уралинвестстрой» и регистрации по адресу : 614077, Пермский край, г.Пермь, ул.Аркадия Гайдара, дом 8 «б», офис № 605. Данные изменения были внесены новую редакцию Устава ООО «Уралинвестстрой» от 27.10.2011г. Регистрация общества по новому месту нахождения была произведена МИФНС № 17 по Пермскому краю 15 ноября 2011 года с присвоением КПП 590601001.

Основные виды деятельности Общества (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.РЕД.2):

43.12 Подготовка строительной площадки

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

43.3 Работы строительные отделочные

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах

47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

47.79 Торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазинах

Деятельность Общества в 2021 году не подлежит сертифицированию и лицензированию.

Место нахождения Общества: г.Пермь, ул.Аркадия Гайдара , д.8б оф.605.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Проскуряковым Сергеем Викторовичем.

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. не подлежит обязательному аудиту.

9. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО «Уралинвестстрой» проведена инвентаризация имущества и обязательств:

- материально – производственных запасов, товаров и расходов на продажу;
 - дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, сумм налога на добавленную стоимость с авансов полученных, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, капитала, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств;
- в ходе, которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

Расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета за 2021 год не выявлено.

9.1. Внеоборотные активы.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию по всем группам основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии к бухгалтерскому учету определяется директором в Приказе о вводе в эксплуатацию и распределяется в группы с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Основные средства отражаются по стр.1150 «Бухгалтерского баланса» по остаточной стоимости.

Срок полезного использования по основным группам ОС :

- Транспортные средства 5-7 лет;
- офисное оборудование 5-7 лет.

В 2018, 2020 году с ООО «Экспресс Лизинг» заключены: Договор фин.аренды № 885/Л от 18 сентября 2018г, Договор фин.аренды № 1122/Л от 26 ноября 2020г . Имущество приобретенное по этим договорам отражено по стр.5282 раздела 2.4. Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По стр.1180 «Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые активы.

Движение сумм отложенных налоговых активов за 2021 год:

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2019г. (тыс.руб.) | За период | | Остаток на 31.12.2020г. (тыс.руб.) |
|---|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------|
| | | Начислено (тыс.руб.) | Списано (тыс.руб.) | |
| ОНА с резерва на предстоящие отпуска работников | 67 | 54 | 67 | 54 |
| Итого: | 67 | 54 | 67 | 54 |

9.2. Материально-производственные запасы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 и отражаются на счете 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске и выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Стоимость имущества, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу, учитываются на счете 10 «Материалы», списываются на издержки производства, прочие расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.

9.3. Прочие оборотные активы.

К прочим оборотным активам относятся суммы расходов, произведенных Обществом в текущем отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам.

Списание этих расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования.

Сроки списания прочих запасов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.п.).

Прочие запасы и затраты отражены по стр. 1260 «Бухгалтерского баланса» и по состоянию на 31.12.2021г. составили 722 тыс.руб., в том числе:

| Вид актива | Остаток на 31.12.2021г. (тыс.руб.) |
|--------------------------|---------------------------------------|
| НДС по арендным платежам | 706 |
| Страхование автомобиля | 16 |
| | |
| | |

9.4. Авансы выданные.

По стр. 1232 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2021 года отражены суммы уплаченных другим организациям авансов в соответствии с условиями договоров в оценке за минусом суммы НДС, право на вычет которой, возникает в связи с уплатой аванса, или принятых к вычету в соответствии с требованиями налогового законодательства.

9.5. Авансы полученные.

По стр. 1522 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2021года отражены суммы полученных от сторонних организаций авансов по заключенным договорам в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

9.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2021 года по стр.1250 «Бухгалтерского баланса» в составе денежных средств отражены остатки:

- На расчетном счете в рублях в размере 206 тыс.руб.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке 4125 «НДС» в сумме 554 тыс. руб.

9.7. Финансовые вложения

По строке в 1240 "Финансовые вложения" отражена информации о приобретенных акциях других предприятий, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг и процентных займах. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражают в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Финансовые [вложения списывают](#) по средней первоначальной стоимости.

9.8. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей.

Единственным учредителем общества является – Проскуряков Сергей Викторович. Размер доли 100%.

По состоянию на 31 декабря 2021 года доля уставного капитала Общества оплачена полностью.

9.9. Отложенные налоговые обязательства.

По стр.1421 «Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые обязательства.
Движение сумм отложенных налоговых обязательств за 2021 год:

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2020г (тыс.руб.) | За период | | Остаток на 31.12.2019г. (тыс.руб.) |
|---|--|-------------------------|-----------------------|---|
| | | Начислено (тыс.руб.) | Списано (тыс.руб.) | |
| ОНО по лизинговым операциям Экскаватор Комацу PC200-8M0 (ЭО-4127) гос.номер 90 53 ЕЕ 59 | 702 | 35 | 158 | 579 |
| Офисная мебель | 57 | | 57 | |
| Итого: | 759 | | | 579 |

9.10. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

10.1. Доходы, отраженные по строке 2110, состоят в том числе :

-от продажи покупных товаров в сумме 1530 тыс.руб;

-от оказания услуг в сумме 20472 тыс. руб;

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на в дебет счета 90 «Продажи» на субсчет «Управленческие расходы». Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Издержки обращения», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

Затраты по оказанию услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно на счет 90.02 «Себестоимость продаж от обычных видов деятельности».

10.2. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина условного расхода Общества по налогу на прибыль в 2021 году составила 128 тыс.руб.

10.3. Расшифровка прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

11. Сведения о численности и составе работников за 2021 год.

Организация и оплата труда, регулирование рабочего времени и времени отдыха работников ООО «Уралинвестстрой» производится в соответствии с действующим законодательством РФ, Правилами внутреннего трудового распорядка. При решении вопросов оплаты труда работников Общества, применялись размеры и системы оплаты труда, согласно Положению об оплате труда работников ООО «Положению об оплате труда».

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила – 2 человек.

12. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

За 2021 год в соответствии с договорами аренды нежилых помещений расходы на используемую электроэнергию включены в стоимость арендной платы и дополнительно не возмещаются.

13. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «Уралинвестстрой» планирует продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Ограничения из-за пандемии не оказывают влияния на деятельность организации.

15. Информация о связанных сторонах.

в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с классификацией, приведенной в п. 6 ПБУ 11/2008);
 - виды операций;
 - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
 - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
 - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
 - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- Управленческим персоналом в организации ООО «Уралинвестстрой» являются директор и главный бухгалтер.

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2020 г. | | | Данные за 2021 г. | | |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г. | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г. |
| 100% собственник (учредитель) Проскуряков С.В. | Дивиденды | 2001т.р. | | 0 | 2600т.р. | | 0 |
| ООО «Зеленая планета» Учредитель Проскуряков С.В. | Займы предоставленные | -465т.р. | 31.12.2020 г | 0 | | | |
| 100% собственник (учредитель) Проскуряков С.В. | Займы предоставленные | 13800т.р. | 31.12.2021 г | 13800т.р. | 2626т.р. | 31.12.2022г | 11111т.р |

Заработная плата управленческого персонала за 2021 год с учетом страховых взносов составила 1184614,00 рублей.

16. События после отчетной даты.

Прибыль за 2021 год не распределялась. Отчетность не утверждалась.

Директор

Проскуряков С.В.

Главный бухгалтер

Архипова М.А.

11 февраля 2022г.