

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчету ООО «Инстройгаз» за 2021 год.

Основным видом деятельности предприятия является инжиниринговое обеспечение строительства объектов. Деятельность предприятия осуществлялась на основании членства в СРО Союз "Строители Урала" (регистрационный № 970). Среднесписочная численность работающих за 2021 год - 85 человек, численность по состоянию на 31.12.2021 - 90 человек. Уставный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и составляет 10000 рублей. Единственным учредителем общества является Карпов Павел Михайлович.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

В 2021 году у предприятия имелись десять обособленных подразделений на территории: Березниковского и Соликамского городских округов Пермского края, Приморского края Шкотовского района ПГТ Шкотово, в г. Хабаровск Хабаровского края, Республики Саха г. Якутска, Бокситогорского района Ленинградской области, Грязовецкого района Вологодской области, в г. Сургут ХМАО, Печорского муниципального округа Республики КОМИ, Пуровского района ЯНАО. Пять из них закрыты в 2021 году.

Налог на прибыль, в части исчисления и уплаты в бюджет субъектов РФ, определялся, как средняя арифметическая величина, исходя из удельного веса расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленных подразделений в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по предприятию.

Согласно принятой учетной политике с 2021 г. организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. (Основание: пункт 14 ФСБУ 5/2019; пункт 1.3 ФСБУ 6/2020; пункт 4 ФСБУ 26/2020; п. 11 ФСБУ 25/2018; п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

Затраты определяются, как включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. (Основание: пункт 14 ФСБУ 5/2019).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (пункты 27,29,30,35 ФСБУ 6/2020). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не проводится (пункт 12,13 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 1.9 ФСБУ 6/2020, Постановление Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы").

В бухучете аренды используется ФСБУ 25/2018 без отражения права пользования активом (ППА), без начисления обязательства по аренде и без дисконтирования платежей по обязательствам. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды согласно условий договора. (Основание: п. 11,12 ФСБУ 25/2018; п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

Общехозяйственные расходы списываются на счет 90 в качестве условно-постоянных без распределения на счета затрат.

В организации создаются резервы по сомнительным долгам (п. 70 «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» Приказ Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н).

Бухгалтерская отчетность упрощенная, согласно принятой учетной политике на 2021г. (Основание: пункт 1 часть 4 ст.6, ст.15,18 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ; Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" в ред. Приказа Минфина России

от 19 апреля 2019 г. N 61н). В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. (Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.)

Организация состоит в Едином реестре малого и среднего предпринимательства.

В бухгалтерской отчетности раскрыты основные показатели деятельности предприятия. За 2021 год объем оказанных услуг составил 168188 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом объем реализации оказанных услуг увеличился на 24,4% или на 32980 тыс. рублей.

Полученная прибыль за 2021 год составила 29547 тыс. рублей, что больше, чем в 2020 г. на 15866 тыс. рублей за счет увеличения объема выручки. Рентабельность составила 22,1%.

В Обществе в структуре баланса произошли следующие изменения:

В части движения основных средств:

Наблюдается увеличение стоимости основных средств за 2021 г. на сумму 2120,0 тыс. руб. Приобретались основные средства (три автомобиля, тахеометр, приемник EFT) на сумму 3773 тыс. руб. Выбыло ОС на общую сумму 675, тыс. руб. (списаны ОС не подлежащие ремонту: тахеометр, инструмент геодезический, моноблок), списанные основные средства полностью амортизированны. Начислено амортизации на сумму 1653 тыс. рублей.

В части расчетов:

Краткосрочная дебиторская задолженность уменьшилась на 1298 тыс. руб. и составила на 31.12.2021 г. 23798 тыс. руб.,

в т.ч. по покупателям и заказчикам уменьшилась на 5578,7 тыс. руб. и на 31.12.2021г. составила 23628,5 тыс. руб.

в т.ч.:

ПАО «Уралкалий» - 8955,1 тыс. руб.

ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС" - 759,3 тыс. руб.

ООО "ПФ "ВИС" - 3959,1 тыс. руб.

ООО "МОРСКОЙ ПОРТ "СУХОДОЛ" - 7006,9 тыс. руб.

ООО «ГСП-4» - 2948,0 тыс. руб. (в т.ч. 2948,0 резерв по сомнит. долгам)

Дебиторская задолженность текущая - 20680,5 тыс. руб., просроченная задолженность на 31.12.2021г. составляет - 2948,0 тыс. руб.

Задолженности перед поставщиками у Общества незначительны.

На конец года долг поставщикам составил 72,4 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность по налогам составила на конец отчетного периода 7333,0 тыс. руб. Со сроком оплаты в течение 1 квартала 2022 года.: НДС – 9340,3 тыс. рублей, налог на прибыль – 77,3 тыс. руб., транспортный налог – 4,4 тыс. руб.

Заработная плата работникам предприятия выплачивалась своевременно.

НДФЛ с заработной платы работников обособленных подразделений перечислялся в бюджет территорий, по месту расположения этих обособленных подразделений.

Задолженности по налогу нет.

Задолженности по кредитам и займам нет.

Общество работает с нераспределенной прибылью, за счет которой и выдерживается положительная структура баланса. На начало года показатель нераспределенной прибыли составил 34314 тыс. руб., выплачены дивиденды в сумме 17900 тыс. руб. на конец года нераспределенная прибыль – 45961 тыс. руб.

В Обществе в период отчетного года имело место сделка со связанными сторонами – арендовалось офисное помещение по адресу г. Пермь, ул. Лебедева, 34 у участника Общества Карпова Павла Михайловича. Сумма арендной платы за год составила 1860,0 тыс. руб.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты за 2021 г., не было.

Директор:

А.С. Зеленский