

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «УПРАВЛЕНИЕ МЕХАНИЗИРОВАННЫХ РАБОТ -1»
за 2021год

І. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Гарслян Э.А., действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества - Молчанова Н.В.

Дочерние общества: отсутствуют

Зависимые общества: отсутствуют

Связанных сторон у Общества нет, так как Уставный капитал поделен между физическими лицами на 17 равных частей, по 5,88% от уставного капитала каждая.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «УМР-1» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Реорганизация Общества в отчетном периоде не проводилась.

Информация по сегментам не раскрывается.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021г. условные обязательства по судебным искам и разбирательствам отсутствуют.

ІІ. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

ООО «Управление Механизированных работ-1» выполняет следующие строительные работы: земляные работы, прокладка технологических трубопроводов, производство металлоизделий. Оказывает услуги механизмов, транспорта организациям и населению.

Для производства перечисленных работ Управление имеет один строительный участок и базу механизации.

ІІІ. ОБЪЕМ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫХ РАБОТ

В 2021 году Управление выполнило строительно-монтажных работ и услуг на сумму 102796,8 тыс.руб.

По видам работ:

№	Виды работ	тыс. руб.	% к объему выполненных работ
1	Производство земляных работ	17159,3	16,69
2	Строит-во инженерных коммуникаций и водоотведения, газоснабжения	58183,3	56,6
3	Производство строительных металлических		

	конструкций, изделий и их частей	4910,7	4,78
4	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	1522,3	1,48
5	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	1989,8	1,94
6	Работы бетонные и железобетонные ,по монтажу стальных строительных конструкций	9958,4	9,69
7	Продажа товаров несобственного производства	31,0	0,03
8	Электросети	1654,4	1,61
9	Отделочные работы	5522,9	5,37
10	Вентиляция	1855,6	1,80
11	Кровельные работы	9,1	0,01

Из них СМР – 91188,3 тыс.руб., в том числе по заказчикам:

ООО «Лукойл-Волгоградэнерго»	38214,5 тыс.руб.
ООО ОП «Волгоградмонтаж»	14575,8 тыс.руб.
ООО СГ «Север»	3065,7 тыс. руб.
ОА «Каустик»	13650,4 тыс. руб.
ООО «Лукойл-Волгограднефтепереработка»	4900,0 тыс. руб.
ООО «Промтех»	16781,9 тыс. руб.

IV. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За 2021 год фонд заработной платы начислен в сумме 32795,4 тыс.руб., в том числе: фонд материального поощрения 73,5 тыс.руб.

Среднемесячная заработная плата за год составила 32927,0 руб.

V. КАДРЫ

Средняя численность работников:

	ВСЕГО	В т.ч.	
		рабочие	АХП
I квартал	88,5	67	21,5
II квартал	81,5	60	21,5
III квартал	79	57,5	21,5
IV квартал	84	62	22
Год	83	61,5	21,5

Прием и увольнение

За 2021 год было принято - 57 чел.

уволено - 56 чел.

Списочная численность работников на конец отчетного периода на 01.01.2022г. составила - 86 чел.

VI. ДОГОВОРНАЯ РАБОТА

За 2021 год Управлением было заключено договоров на сумму 123356,2 тыс.руб. с НДС.

Объем СМР выполненный за год
в натуральном и денежном выражении

Наименование работ	ед. изм.	Кол-во	Сумма тыс.руб.
1. Земляные работы в.т.ч.			17159,3
- Экскаватором и бульдозером	м3	93899,86	17159,3
2. Общестроительные работы		-	77046,1
3. Металлоконструкции	тн	32	4910,7
ИТОГО			99116,1

Проектно-сметная документация проверена полностью согласно выполненного объема работ. По замечаниям к сметам составлены акты на дополнительные работы, которые утверждались заказчиком.

VII. ОХРАНА ТРУДА.

Все вновь принятые на работу проходят вводный инструктаж у специалиста по охране труда, промышленной безопасности и экологии.

На участках инструктаж на рабочем месте проводят производители работ и механики, что отражается в журналах.

Рабочие и линейные ИТР согласно норм получают положенную спец.обувь, спец.одежду и индивидуальные средства защиты.

Все вопросы охраны труда постоянно заслушиваются на совещаниях при техническом директоре Управления.

Затраты на мероприятия по улучшению условий охраны труда составляют:

1) обеспечение работников спецодеждой, спецобувью и индивидуальными средствами защиты - 263,6 тыс.руб.

2) проведение предварительных и периодических медицинских осмотров работников — 33,8 тыс.руб.

3) обеспечение работников, связанных с вредными условиями труда, компенсацией за молоко— 38,9 тыс.руб.

Все рабочие и ИТР прошли ежегодную проверку знаний по охране труда, что отражено в протоколах. Персонал, обслуживающий объекты Ростехнадзора также прошел проверку знаний.

Все работники Управления, согласно Положения, проходят как предварительный, так и периодический медосмотры.

Перед выездом на линию водители проходят ежедневный предрейсовый медицинский осмотр, а техническое состояние автомашин проверяет механик с отметкой в путевом листе.

Работники, связанные с вредными условиями труда, получают компенсацию за молоко согласно норм.

VIII. ПОДГОТОВКА РАБОЧИХ КАДРОВ

Подготовка рабочих кадров и повышение квалификации производилась через: ЧОУ ДПО УЦ «Академик», ЧОУ ДПО УЦ «Полипроф», ООО НВЦ «Сварка».

Повысило квалификацию всего- 48 человек в т.ч. ИТР -12 человек.

Обучение производилось по направлениям:

- 1) по охране труда - 9 чел.;
- 2) ответственный специалист по пром безопасности - 6 чел.;
- 3) ответственный за пожарную безопасность — 5 чел.

Затраты на обучение, повышение квалификации, инструктажа, проверку знаний работников составляют: - 180,6 тыс.руб.

IX. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ МАШИН И МЕХАНИЗМОВ

Выполнение норм выработки м/день

Наименование механизмов	План м/час. на 1 ср. сп. ед.	Факт. м/час на 1 ср. сп. ед.	%
1. Экскаваторы	1976	1180	59,71
2. Бульдозеры	1976	29	1,47

Использование основных строительных машин по времени, коэффициент выхода и коэффициент сменности

Наименование механизмов	Коэффициент Выхода
1. Экскаваторы	0,48
2. Бульдозеры	0,27

Энерговооруженность по Управлению

$$\text{Эт } \frac{205,8 \text{ тыс.квт/ч}}{86 \text{ чел.}} = 2393,02 \text{ квт/час на 1-го работающего}$$

Среднегодовая полная учетная стоимость основных фондов на 01.01.2022г.

146305,7 тыс.руб.

Х. ФАКТИЧЕСКАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫХ РАБОТ И УСЛУГ

Затраты на производство по статьям:		тыс. руб.
1.	Материальные затраты	36788
2.	Заработная плата	30408
3.	Единый социальный налог	6800
4.	Амортизация	369
5.	Прочие услуги	20019
Итого		94384

ХІ. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика управления на 2021 год для бухгалтерского и налогового учета утверждены приказами № 84,85 от 30 декабря 2020года.

ХІІ. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

За отчетный год прибыль от продаж составила 8413 тыс.руб. (выручка 102797 тыс.руб., себестоимость 94384 тыс.руб.). Начислено и уплачено пени, штрафы по налогам 757 тыс.руб.

Чистая прибыль управления составила за год — 3051 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2022г. составила 12184 тыс.руб. в том числе по заказчикам: ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» -1525,7 тыс.руб., ООО «Волгоградмонтаж» -3761,3 тыс.руб., АО «Каустик»-4500,7 тыс. руб., ООО СГ «Север»-182,4 тыс.руб. и другие.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2022г. – 26119 тыс.руб. в том числе поставщики -5227 тыс.руб., задолженность по зарплате – 2236 тыс.руб., задолженность бюджету —7508 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию — 1968 тыс.руб., расчеты с покупателями и заказчиками — 8963 тыс.руб. и прочие 217 тыс.руб.

Кредитами банка не пользовались.

Просроченная дебиторская задолженность составила на 01.01.2022г. — 288,6 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составила на 01.01.2022г. -2167,5 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022г. - 261,7 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Состав прочих доходов и расходов по бухгалтерскому учету

Прочие доходы составили всего — 220,7 тыс. руб., в том числе: возмещение трудовой книжки-1,4 тыс.руб., возмещение ущерба-18,5 тыс. руб., доходы от списанной кредиторской задолженности-19,7 тыс. руб, оприходование металлолома-5,2 тыс. руб., проценты по банку-24,6 тыс. руб., доходы от реализации ОС-150,0 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 3170,6 тыс. руб. в том числе: расходы на оплату услуг банка -217,4 тыс.руб., госпошлины по рассмотрению дел в суде-51,5 тыс.руб., прочие расходы, не учитываемые в НУ — 1667,6 тыс. руб., уплата пени -480,9 тыс.руб, юридические услуги- 3,0 тыс.руб, просроченная дебиторская задолженность-1494,6 тыс. руб, и другие.

ХIII. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ

По каждому виду рисков в годовой бухгалтерской отчетности раскрывается информация о таких качественных характеристиках хозяйственной деятельности организации, как:

- подверженность организации рискам и причины их возникновения;
- концентрация риска (описание конкретной общей характеристики, которая отличает каждую концентрацию (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей и др.);
- механизм управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками и методы, используемые для оценки риска, и т.п.);
- изменения по сравнению с предыдущим отчетным годом.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Вследствие повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество значительно подвержено рискам изменения цен. Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитные риски, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам оцениваются как низкие.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2019г. отсутствуют риски по ликвидации и банкротству Общества.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применяемого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность. Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;
- изменение отраслевого законодательства.

Общество оценивает налоговый риск, в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- возможное ужесточение требований законодательства или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика, а также с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «УМР-1» осуществляет свою деятельность в Волгоградской области и зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Волгоградской области. Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Генеральный директор  Э.А. Гарслян

Главный бухгалтер  Н.В. Молчанова