

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «ТехноДор»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноДор», юридический адрес: 630007, г. Новосибирск, ул. Октябрьская магистраль 4, офис 1111.

Дата государственной регистрации: 28 мая 2010 года.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию - Межрайонная ИФНС № 16 по Новосибирской области. Свидетельство 54 № 003925534.

ОГРН 1105476015622

ИНН 5406633109 КПП 540601001

Имеет в составе Производственное подразделение, зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения МИФНС № 15 по Новосибирской области.

ИНН 5406633109 КПП 544845001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г не возникало.

Увеличение Уставного капитала Общества не произошло. Размер Уставного капитала на 31.12.2021 г составляет 16 500 руб., размер Резервного капитала 1 650 руб.

В отчетном году Обществом выплачены дивиденды в сумме 60 006 тыс. руб., из них за счет прибылей прошлых лет в сумме 47 082 тыс. руб., за счет прибыли 2021 года в сумме 12 924 тыс. руб.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 44 человека.

Основной вид деятельности Общества: 23.9 «Производство прочей неметаллической минеральной продукции». В 2021 году по данному виду деятельность не осуществлялась.

Дополнительный вид 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей», применяется для вида деятельности «Устройство дорожной вертикальной и горизонтальной разметки». По данному виду деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Однако, в связи с особенностями технологического процесса, основной доход получен за период с июня по ноябрь отчетного периода.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% к общему итогу соответствующих данных. Под итогом соответствующих данных понимается;

- В форме № 1 – валюта баланса
- В форме № 2 – сумма доходов и сумма расходов организации.

2. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.21 г - 21 966 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности, в том числе вошла задолженность:

- Текущая задолженность покупателей (заказчиков) по выполненным работам в сумме 15 058 тыс. руб.
- Задолженность по авансам выданным в сумме 4 006 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка определяется по стоимости отгруженной продукции, выполненных работ и оказанных услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2021 году составила 648 855 тыс. руб. Из нее выручка по деятельности «Устройство дорожной вертикальной и горизонтальной разметки» 610 679 тыс. руб., выручка от продажи товаров 38 176 тыс. руб.

В налоговом учете доходы от реализации составила 648 855 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В общей сумме в бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей продукции, товаров работ и услуг, коммерческие и управленческие расходы, в 2021 году составили 554 602 тыс. руб. В налоговом учете расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, составили 555 263 тыс. руб.

5. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2021 году составила 9 008 тыс. руб., В состав прочих доходов, в том числе, включены доходы:

1. 7 752 тыс. руб., от оприходования излишек ТМЦ при инвентаризации
2. 619 тыс. руб., списано оценочное обязательство по оплате отпусков в связи с отказом применения с 01.01.2022 года ПБУ 8/2010

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете 3 185 тыс. руб. В состав прочих расходов, в том числе, включены расходы:

1. 970 тыс. руб., амортизация по объектам основных средств, которые находятся на консервации (не более трех месяцев) в период, когда выполнение работ не возможно (период межсезонья, когда нет доходов).
2. 974 тыс. руб., комиссии за выдачу банковских гарантий
3. 245 тыс. руб., списаны с бухгалтерского учета отложенные налоговые активы в связи с прекращением применения ПБУ 18/02 с 01.01.2021 года.

3. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Оценочные обязательства

5. В составе оценочных обязательств в 2021 году числились только обязательства на оплату отпусков. Использовано обязательств в отчетном периоде 528 тыс. руб. В связи с отказом применения с 01.01.2022 года ПБУ 8/2010 списано неиспользованных обязательств в состав прочих доходов организации 619 тыс. руб.

На конец отчетного периода по статье «Оценочные обязательства» сальдо нет.

6. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 г., № 402-ФЗ «о бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 9-од от 30 декабря 2020 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом
- Материально – производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости
- Списание материально– производственных запасов в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материально– производственных запасов (способ ФИФО)
- Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет незавершенного производства организован по каждому виду производимой продукции, контракту/договору на выполнение строительных работ и по статьям затрат.
- Финансовый результат от продажи продукции, товаров, работ и услуг определяется по отгрузке

7. Сведения об аффилированных лицах

Перечень связанных лиц и доля в уставном капитале ООО «ТехноДор»:

За период 2021 года и на момент предоставления отчетности имеют место быть следующие изменения в составе участников общества:

Состав участников на 01.01.2021 г:

- Пингасова Ольга Александровна, размер доли 33,34%
- Николаев Даниил Федорович, размер доли 33,33%
- Поволоцкий Денис Александрович, размер доли 33,33%

Состав участников на 01.01.2022 г:

- Пингасова Ольга Александровна, размер доли 33,34%
- Николаев Даниил Федорович, размер доли 16,665%
- Поволоцкий Денис Александрович, размер доли 33,33%
- Николаева Ольга Викторовна, размер доли 16,665%

Операции между указанными лицами и ООО «ТехноДор» в 2021 году:

- Поволоцкий Денис Александрович – аренда транспортного средства за период с 01.01.21 по 31.12.21 г. Основание - Договор аренды транспортного средства № 03/18-41 от 15.06.2018 г. Сумма сделки за отчетный период составила 498 475 руб.
- Поволоцкий Денис Александрович – аренда транспортного средства за период с 12.04.21 по 31.12.21 г. Основание - Договор аренды транспортного средства № 03-21/08 от 12.04.2021 г. Сумма сделки за отчетный период составила 160 233 руб.

С 01.01.2021 г. и на момент предоставления отчетности генеральным директором ООО «ТехноДор» является Васильев Лев Михайлович.

Операции между указанным лицом и ООО «ТехноДор»:

- Аренда транспортного средства за период с 01.01.21 по 31.12.21 г. Договор аренды № 03/20-01 от 01.01.20. Сумма сделки за период составила 206 904 руб.

В 2021 году участник общества являлся руководителем других организаций. Операции между ООО «ТехноДор» и организациями, в которых участник общества Поволоцкий Денис Александрович являлся руководителем:

ООО «ТехноДорПро»:

- Предоставление (период сентябрь) обществу «ТехноДорПро» займов беспроцентных на сумму 17 000 000 руб. На 31 декабря задолженность по займам отсутствует.
- Предоставление (период октябрь – ноябрь) обществом «ТехноДорПро» займов беспроцентных на сумму 10 000 000 руб. На 31 декабря задолженность по займам отсутствует.
- Предоставление обществу «ТехноДорПро» в аренду основные средства (транспорт, производственное оборудование) на сумму 2 678 400 руб.
- Предоставление обществу «ТехноДорПро» в субаренду части офисного помещения на сумму 151 200 руб.
- Получено от общества «ТехноДорПро» услуг по доставке материалов на сумму 136 553 руб.

8. Информация о вознаграждении руководству

В составе информации о связанных сторонах ООО «ТехноДор» раскрывает информацию о вознаграждении, выплаченном управленческому персоналу.

В 2021 году фонд оплаты труда основного управленческого персонала составил 1 550 911 руб., в том числе начисленные на него налоги и страховые взносы 258 485 руб.

9. Сведения о забалансовых счетах

На забалансовых счетах организация учитывает наличие и движение имущества, временно находящегося в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств. На 31 декабря на забалансовых счетах отражено:

1. Основные средства, полученные в аренду:

- Нежилое помещение площадью 68,2 кв.м (офис) Октябрьская маг 4 офис 1111. Учитывается в оценке, указанной в договоре на аренду.

- Часть производственного гаража г. Обь, ул. Геодезическая 61 (156,1 кв.м). Учитывается в оценке, указанной в договоре на аренду.
- Парковочное место, расположенное у здания офиса по адресу: ул. Сибревкома 7/1. Учитывается в оценке, указанной в договоре на аренду.
- Два бортовых устройства системы «Платон». Учитываются в количественном измерении.

Транспортные средства (учитываются в оценке, указанной в договоре):

- Автомобиль легковой TOYOTA FORTUNER, государственный номер Н 879 ЕХ
- Автомобиль легковой Тойота Лэнд Крузер 200, государственный номер Н 075 НН 54
- Автомобиль легковой Тойота РАФ 4, государственный номер О 728 ОО 154
- Автомобиль грузовой с бортовой платформой ГАЗ 330232, г/н А 128 МР122
- Автоцистерна ГАЗ 3307, г/н Е272РМ154
- Автомобиль грузовой бортовой ГАЗ 3307, г/н Е498НС154
- Автомобиль грузовой бортовой ЗИЛ-5301 ВЕ, г/н М299МЕ 54
- Автомобиль грузовой цистерна КАМАЗ 53213, г/н В912ОО 154
- Автомобиль грузовой бортовой КАМАЗ 65117-НЗ, г/н В152ЕР 122
- Автомобиль грузовой бортовой КАМАЗ, г/н Н092ХР 154
- Автомобиль легковой универсал Лада Приора 217130, г/н О787ОО 154
- Автомобиль грузовой бортовой Ниссан Атлас, г/н Е255РМ154
- Прицеп к легковым автомобилям НОВВУ, г/н АР3750 22

2. Чековая денежная книжка на 25 листов банка «ФИЛИАЛ № 5440 БАНКА ВТБ (ПАО)»

10. События после отчетной даты.

Сведения для данного раздела отсутствуют.

11. Риски в связи с коронавирусом.

В течении 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказало влияние, в том числе вспышка, вирусной инфекции (коронавирус COVID- 19).

COVID- 19 не окажет негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор  Л.М. Васильев

Главный бухгалтер  О.В. Долгова

09.03.2022 г