

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОБЕТОН» за 2021г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «АВТОБЕТОН» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБЕТОН» ;

Сокращенное наименование: ООО «АВТОБЕТОН» ;

Юридический адрес: 295022 Республика Крым, г.Симферополь, ул. Жени Дерюгиной 1А офис2 ;

Общество было зарегистрировано 17.10.2014 года.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации ООО «АВТОБЕТОН» осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «АВТОБЕТОН» в 2021г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

1. Производство товарного бетона;
2. Доставка бетона миксерами;
3. Услуги спецтехники;
4. Торговля строительными материалами;
5. Услуги лаборатории;
6. Услуги грузового транспорта.

В Обществе функционировали следующие филиалы:

– Обособленное подразделение «Промышленная база» 298517 Респ. Крым г. Алушта ул. Виноградная 19 (КПП 910145001)

– Обособленное подразделение ООО «Автобетон» 298540 Респ.Крым. г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11(КПП 910345001)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2021 г. составила: 59 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Мельник Тарас Петрович

Главный бухгалтер – Елисеева Светлана Витальевна

Акционерами Общества являются:

Акционер	31 декабря 2021г., %	31 декабря 2020г., %
Гуливатая Дарья Михайловна	100	100

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана : 15 марта 2022г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приложения к Учетной политике №3 от 17 октября в 2014г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приложение № 3 от 17.10.2014 к Учетной политике .
- собственные	30.12.2021	
- арендованные	-	
Покупные товары и товары отгруженные	-	
Инвентарь и хозпринадлежности	-	
Оборудование к установке	-	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.	-	
Расходы будущих периодов	-	
Нематериальные активы	-	
Материально-производственные запасы	30.11.2021-31.12.2021	
Незавершенное производство	-	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	29.12.2021	
Финансовые вложения	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2021	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2021	
Расчеты с бюджетом	30.12.2021	
Расчеты с внебюджетными фондами	30.12.2021	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между фактическими и учетными данными на складе МПЗ не обнаружены.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1-УП от 17.10.2014 г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств,) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом : 1-УП от 17.10.2014г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Основные средства

В соответствии с пп.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и др. ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией и утверждается на основе технических документов либо на основании оценки технических служб Общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится(п.15 ПБУ 6/01)

3.2.Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Готовая продукция является частью материально- производственных запасов, предназначенных для продажи.

В соответствии с пп.5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

Счета 15 « заготовление и приобретение МПЗ» и 16 « Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и учетной политикой Общества, оценка МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе МПЗ, путем деления общей себестоимости группы МПЗ на их количество, складывающееся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало и поступивших запасов в течение данного месяца.

3.3.Дебиторская задолженность.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва **определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.**

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

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

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения

свыше 1 календарного года определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

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.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Письмо Минфина от 27.01.2012 № 07-02-18/01 «Резервирование сомнительных долгов»)

3.4. Доходы.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.5. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:

-производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства);

-общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

В рамках производственных расходов Общество выделяет:

-прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;

-общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.6. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

В аналитическом учете предусматривается следующая структура учета кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

- задолженность по основной сумме обязательства - долгосрочная и краткосрочная, срочная и просроченная;

3.7. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.8.1. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в)

поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На основании Федерального закона от 29.11.2014 № 377-ФЗ ООО «АВТОБЕТОН» включена в реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82A2016000627.

На основании (ст.284,381,395 НК РФ) ООО «АВТОБЕТОН» имеет льготы по уплате обязательных платежей, предоставленных участникам СЭЗ.

В частности льготы по уплате налога прибыль, налога на имущество, налога на землю, таможенные платежи, а также имеет льготы по уплате страховых взносов.(ст.58.4 Закона 212-ФЗ).

5.Существующие и потенциальные иски против Общества.

На 31.12.2021 г ООО «АВТОБЕТОН» имеет судебные иски:

09.07.2019 А83-11735/2019	Ищенко И.А.	ООО «ДТ Лимитед»	ООО «АВТОБЕТОН»
Сумма иска 123,8 млн.руб.			

6 .Непрерывность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности. В последующие 12 месяцев ООО «АВТОБЕТОН» не планирует прерывать деятельность.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В Учетную политику изменения не вносились. В 2021 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

7.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

7.1. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из объектов недвижимости, производственного оборудования, транспортных средств, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства на 31 декабря 2021г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавер- шенное	прочие	всего
Первоначальная стоимость На 31.12.2020г.	10121	95	43682					53898
поступление			45736				154	45890
перемещение			1583					1583
выбытие								
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	10121	95	87835				154	98205
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	910	7	22700					23617
Начислено за 2021г..	1012	32	9459				17	10520
выбытие								
Амортизация на 31.12.2021г.	1922	39	32159				17	34137
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2020г.	9211	88	20982					30281
На 31.12.2021г.	8199	56	55676				137	64068

7.2. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами основных средств Общество **использует арендованные объекты недвижимости и транспорта**. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды.

7.3. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2021 г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» в том числе отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты 81,2 тыс. руб, а так же суммы недостач и потерь и суммы добровольного страхования и сумма НДС по арендным обязательствам.

7.4. Долгосрочные финансовые вложения

(тыс.руб.)			
Наименование и организационно-правовая форма	Сумма финансового вложения	Процент участия в капитале	Местонахождение
Финансовое вложение в УК ООО «Стройтранссервис»	82,8	25%	298540 Респ.Крым г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11
Вклад в имущество ООО «Стройтранссервис»	14121,2	25%	298540 Респ.Крым г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11
Выдан займ ООО ТРУ Амос	400,00		298540 Респ.Крым г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11
Выдан займ ООО «Строй Сервис Плюс»	4604,4		

Итого сумма финансовых вложений на 31.12.2021 составила 19208,4 тыс. руб

7.5. Запасы.

(тыс.руб)			
Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020
Сырье	41536	17839,4	22962,4
Упаковочные материалы		-	
ГСМ	2703	2081,1	3027,8
Запасные части	1390	809,6	950,8
Прочее	292	188,1	245,3
Вспомогательные материалы	-	-	
Инструменты инвентарь	3	315,5	5,4
Итого	45924	21233,7	27191,7

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

7.6. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Резервы корректируются на ежемесячной основе.

	По состоянию на 31.12.2021г.тыс.руб.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги(за минусом резерва)	9565
Дебиторская задолженность по выданным авансам(за минусом НДС)	6791
Дебиторская задолженность с бюджетом	37
Другая текущая дебиторская задолженность	5943
Задолженность по арендным платежам(лизинг)(за минусом НДС)	12334
Всего:	34670

Наиболее крупные дебиторы по состоянию на 31.12.2021 г.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
ООО «Диалог Инвест» ИНН 2372014737	10659
ООО «СК Ленстройэнерго» ИНН 7841335939	3483
ООО «ССК Газрегион» ИНН 7729657870	296
ООО «Монолит-Бетон»ИНН 9102056626	1214
ООО «Индустрия развития» ИНН 9102064810	2819
ООО «Соло ЛЛП»ИНН 9102014231	1237
ООО «Волгопрофстрой» ИНН 3448052487	753
ООО «Севмонолит-монтаж» ИНН 9204564072	249
ООО «Севпроектмонтаж» ИНН 9204003550	653
ИП Малахов А.С ИНН 910226037701	3012
ЗАО «Альянс-Лизинг» ИНН 7825496985	14728
ООО «Профсистемы-Крым» ИНН 9103071338	6888
ООО «Южстройсервис» ИНН 9101004760	2800
АО"БАХЧИСАРАЙСКИЙКОМБИНАТ "СТРОЙИНДУСТРИЯ"ИНН 9104002200	1230
ООО «ЛИМАН» ИНН 2315188166	1340

ООО "ТД "КРЫМ ИНВЕСТ СТРОЙ" ИНН 9102221968	524
ИТОГО	51885

7.7. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря :

Руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9147478	2648954,55	4496584,28
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-		-
Денежные эквиваленты	-		-
Итого денежные средства и их эквиваленты	9147478	2648954,55	4496584,28

7.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 составляет 12 тыс. руб.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 составляет 99728 тыс. руб.

Финансовым результатом 2021 года стала чистая прибыль в размере 17314 тыс. руб.

В течение 2021 г отчисления в резервный капитал не производились.

7.9. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г включали:

	2021 г.		2020 г.		2019г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие	1 000	-	-	1 677	-	5 000
Итого заемные средства	1 000	-	-	1 677	-	5 000

7.10. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

Вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность за	2 909	4 422	3 151,7

товары, работы, услуги			
По авансам полученным(за минусом налогов)	19 324	1 363	4 924,4
Прочая	14	13	3 536,9
Задолженность в бюджет	4285	4 528	
Дивиденды начисленные(за вычетом НДФЛ)	11 549	13050	
Итого задолженность	38 081	23376	11613

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021 г включает:
тыс. руб.

Вид налога	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на имущество	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	1 724	1 942	111,5
НДС	2 168	1 978	2073,5
Прибыль	374	608	623,6
Транспортный налог	19	-	12,4
Прочие		-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	4 285	4 528	2821

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 имела следующую структуру: тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы-всего	-	-	112,5
в том числе:	-	-	
-Фонд социального страхования	-	-	19,6
-пенсионный фонд	-	-	79,2
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	1,2
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	12,5
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	112,5

Наиболее крупными кредиторами по основной деятельности по состоянию на 31.12.2021г. являются:

Тыс.руб.	
Кредитор	Сумма

ООО "ГРУППА В7" ИНН 7730241675	2009
ООО "КОНСТАНТА" ИНН 9103097456	4992
ООО "СЗ "ЛУЧИСТОЕ" ИНН 9102251634	4045
ООО "СЕВПРОЕКТМОНТАЖ" ИНН 9204003550	2598
ООО «Стройтранссервис» ИНН 9101001825	2569
Гуливатая Дарья Михайловна (дивиденды)	11549
ИТОГО	27762

7.11. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2021 год, тыс. руб. (без НДС)
Доход от реализации продукции	225609
Доход от реализации услуг	37206
Доход от реализации товаров	29681
Всего доходы от реализации	292496

Себестоимость реализации

Статьи	2021 год, тыс. руб.
Сырье, продукция	191726
Реализация услуг	53770
Покупные товары	20716
Всего	266212

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340;2310 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2021 год	За 2020 год
Списание КЗ	139	110
Доходы от продажи ТМЦ	45	-
Доходы от аренды(субаренды)	133	2638
Оприходование ТМЦ	33	31
Агентское вознаграждение	8	-
Прочие	18	96
Резерв по сомнительным долгам	38082	23964
Дивиденды (стр.2310 Ф-2)	517	-
Субсидия	494	-
Штрафы, пени ,неустойки по хоз. договорам	2686	2618
Итого	42155	29457

В строке 2350; 2330 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс. руб)		
Статья расходов	За 2021 год	За 2020 год
Прочие налоги	152	204
Амортизация	158	-
Расходы от выбытия ТМЦ	97	228
Списание ТМЦ	44	
Госпошлина	3	127
РКО	310	209
Прочие	47	27
Резервы по сомнительным долгам	40457	37521
Премия (страх. Взносы)	1602	1336
Списание ДЗ	11	11
Расходы на а/транспорт	55	-
Штрафы, пени	22	139
Проценты по займам(стр.2330 ф-2)	47	147
Аренда имущества	22	90
Членские взносы	4	37
Страхование ОСАГО	5	
Итого	43036	40076

Себестоимость продаж (строка 2220 отчета о финансовых результатах) включает управленческие расходы, структура которых была следующей: тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2021 г.	2020 г.
Амортизация	609	592
Аренда	545	547,2
Оплата труда(страховые взносы)	4117	3724,3
Материальные расходы	120	188,6
Услуги связи, интернет	87	66,1
Информационно-консультационные услуги	426	338,6
Канцтовары	196	185
Агентское вознаграждение	159	-
Охрана труда	45	145,2
Обслуживание ККМ оргтехники	56	55
Почтовые расходы	53	40,2

Праваиспользования программы(сопровождение)	64	24,7
Расходы на автотранспорт	89	121
Расходы на офис	12	3
Расходы на рекламу	179	55,3
Страхование	2	4,2
Прочее	58	85,4
Обучение персонала	23	-
Разработка проекта СОУТ	57	
ИТОГО	6897	6175,8

8. Связанные стороны

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего предприятия, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных сторон и об операциях со связанными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице.

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным
	ООО «Строй Сервис Плюс»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Деловое сотрудничество
	ООО ТРК «Амос»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Один и тот же Учредитель. Деловое сотрудничество
	ООО «Стройтранссервис»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Один и тот же Учредитель. Деловое сотрудничество.
	ООО «Санта-Хаус»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Деловое сотрудничество.

Операции со связанными сторонами за 2021г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование юр.лица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов
1	ООО «Строй Сервис Плюс»	СМР	1146,0	Безналичные расчеты.
	ООО «Строй Сервис Плюс»	Займ выдан	6100,00	Безналичные расчеты.
2	ООО «Стройтранссервис»	Займ получен	1000,0	Безналичные расчеты
	ООО «Стройтранссервис»	Аренда имущества	1878,0	Безналичные расчеты
	ООО «Стройтранссервис»	Дивиденды	517,0	Безналичные расчеты
3	ООО ТРК «Амос»	Интернет	3,6	Безналичные расчеты

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

10. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

11. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

В ближайшем будущем Общество будет испытывать влияние кризиса и отсутствие стабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Общества и способность Общества обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Несмотря на стабильность развития отрасли, в которой работает Общество, экономическая стабильность будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с существующей экономической ситуацией. Невозможно оценить эффект, который может окажет финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

12. События после отчетной даты.

1. С 01.01.2022 г вступают в силу два федеральных бухгалтерских стандарта

1.ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Настоящий стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации. ООО «АВТОБЕТОН» является субъектом МСП поэтому вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность. На основании п. 51 ФСБУ 6/2020 организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может начать применять настоящий стандарт перспективно(только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На основании п.1 настоящий стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества. Введено понятие «право пользования активом»(ППА).

3. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

В связи с этим внесены дополнения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета.

2. На 31.12. 2021 г ООО «Автобетон» имеет следующие судебные иски:

Дела	Судья	Истец	Ответчик
15.09.2020 А83-15404/2020	Якимчук Н.Ю.	ООО «Автобетон»	ООО «Диалог Инвест»

03.09.2020 A83-14912/2020	Ковлакова И.Н.	ООО «Автобетон»	ООО «Диалог Инвест»
02.07.2020 A83-11972/2020	Авдеев М.П.	ООО «Автобетон»	ООО «Диалог Инвест»
30.01.2020 A83-1095/2020	Лукачев С.О.	ООО «Автобетон»	ИП Нечаева Наталья Юрьевна
24.01.2020 A83-850/2020	Лазаренко Л.Б.	ООО «Автобетон»	ИП Ибрагимов М.Д.

13. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Список/перечень	Вид сделки	Сумма, руб.	Примечания	Комментарий
Мельник Тарас Петрович	Оклад	519356,22	За отработанное время	Директор
	Премия	52895	К праздникам, годовая	
	Аренда а/транспорта	125806,45		
Елисеева Светлана Витальевна	Оклад	571409,11	За отработанное время	Главный бухгалтер
	Премия	29550	К праздникам, годовая	
Савицкий Андрей Леонидович	Оклад	215109,80	За отработанное время(совместитель)	Коммерческий директор
	Премия	27848	К празднику, годовая	
Итого:		1 541 974,58		

Директор

Т.П. Мельник

Главный бухгалтер

С.В. Елисеева

Дата: «15» марта 2022 г.