

**Общество с ограниченной ответственностью «Титан-Строй»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2021 год**

г. Белгород

17 марта 2022 г.

**1. Информация об организации**

**Реквизиты юридического лица**

Общество с ограниченной ответственностью «Титан-Строй»

(полное наименование организации)

ИНН 3123283146, КПП 312301001, ОГРН организации 1113123008701

Адрес в Российской Федерации 308015, Г.Белгород, ул. Сумская, д. 8

ФИО, должность руководителя организации - директор Герман Михаил Михайлович

ИНН руководителя организации (при наличии) 312301578403

ФИО, должность главного бухгалтера организации - Финансовый директор Иванова Оксана Борисовна

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 381500144795

**Учредитель и бенефициарный владелец Герман Михаил Михайлович**

ИНН 312301578403 Размер уставного капитала организации 10 тыс. руб.

**Наименование, состав членов проверяющих органов**

организации Независимая аудиторская организация ООО «Лига-Аудит»

адрес аудитора организации

г.Белгород

ул.Н.

Чумичева,

д.

38

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

**Основные виды деятельности организации:**

1. Розничная торговля в неспециализированных магазинах непродовольственными товарами

2. Розничная торговля в неспециализированных магазинах строительными материалами
3. Оптовая торговля в неспециализированных магазинах непродовольственными товарами
4. Прочая оптовая торговля
5. Предоставление в аренду имущества.

Учет активов и обязательств ведется обособленно .

Краткая характеристика каждого **вида деятельности** организации в отчетном периоде:  
Выручка от розничной торговли (гипермаркет строительных материалов ) без НДС – 756483 тыс. руб.  
Выручка от предоставленных услуг без НДС – 7 415 тыс. руб.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду помещений – ежемесячно.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99

В составе показателя «Себестоимость продаж» в ОФР по стр.2120 отражена себестоимость реализованного товара – 545 907 тыс. р.

## **2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный год**

**Среднегодовая численность работников в 2021 году – 146 человек.**

**Изменений в учетной политике предприятия на 2021 год не происходило.**

**Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли: \_**

Чистая прибыль организации за 2021 год в сумме - **47483** тыс. руб. отражена в бухгалтерском учете организации на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В части распределения прибыли выплачена сумма дивидендов учредителю в размере 10 000 тыс. руб. На выплату дивидендов в отчетном году направлена прибыль прошлых лет.

## **3. Сведения об отчетности**

4.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

**Об основных средствах** раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н с изменениями и дополнениями):

**Основные средства организации используются в производстве при выполнении работ и оказании услуг , согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н амортизируются линейным способом.**

На начало 2021 года первоначальная стоимость ОС составила 333 017 тыс. руб. (накопленная амортизация 161 825 тыс. руб. ) Поступило ОС ( приобретено и модернизировано) в течение года 17 052 тыс. руб. Выбыло ОС 768 тыс. руб. (продажа электроштабилера ). На конец 2021 года стоимость ОС на счете 01 составила 349 301 тыс. руб. (амортизация 176 868 тыс. руб.), стоимость не завершенных вложений на счете 08 составила 23 100 тыс. руб.

В составе основных средств в отчетном периоде отражено поступление объекта по договору лизинга в оценке по сумме причитающихся лизингодателю лизинговых платежей 14 115 тыс. руб.

Метод начисления амортизации по основным средствам – линейный.

Объекты стоимостью до 40 000 рублей не признавались в 2021 году в составе основных средств, а учитывались в качестве МПЗ.

В составе показателя прочие внеоборотные активы (стр.1190) бухгалтерского баланса отражены авансы поставщикам связанные с созданием основных средств в сумме – 1263 т. руб.

**О материально-производственных запасах** раскрыта следующая информация :

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Расходы на доставку включены в стоимость МПЗ. Метод списания – ФИФО

Стоимость хозяйственного инвентаря и спецодежды признается в расходах при передаче в эксплуатацию в полном объеме.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

На конец отчетного периода стоимость запасов составила 141 715 тыс. руб.  
в том числе:

- Товары для перепродажи – 141 528 тыс. руб.
- Товары отгруженные – 20 тыс. руб.
- Сырье и материалы – 167 тыс. руб.

Основание: ФСБУ 5/2016.

В составе показателя Дебиторская Задолженность отражены расходы будущих периодов в сумме 793 тыс. руб. по следующей номенклатуре:

- Договора страхования - 506 тыс. руб.
- Предоставление доступа к регистрации - 10 тыс. руб.
- Неисключительное право – 103 тыс. руб.
- Программное обеспечение - 91 тыс. руб.
- Лицензии – 42 тыс. руб.

Услуга передачи данных – 41 тыс. руб.

**Расходы на продажу** товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». За 2021 год указанные расходы составили- 155 913 т. руб.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.

В составе показателя «Проценты к получению» по стр 2320 ОФР отражены проценты к сумме – 6 400 тыс. руб. от размещения денежных средств на депозитных счетах

В составе показателя Прочие доходы отражены следующие виды доходов:

- оприходование товара вследствие выявления излишков при проведении инвентаризаций- 1127 тыс. руб.
-

- прочие доходы , в том числе реализация прочего имущества (без НДС , в том числе автомобиль легковой )- 1725 тыс. руб.
  - расчеты по претензиям - 106 тыс. руб.
  - Списание задолженности свыше 3 – х лет- 96 тыс. руб.
  - прочие доходы – 13 тыс. руб.
- 

В составе показателя Прочие расходы отражены следующие виды расходов  
- списание товара вследствие выявления недостатков при проведении инвентаризаций 2097 тыс. руб.

- услуги банка – 9257 тыс. руб.
- госпошлина – 10 тыс. руб.
- пени штрафы –6 тыс. руб.
- расходы связанные реализацией прочего имущества 58 тыс. руб.
- прочие расходы- 151 тыс. руб.

**О расчетах налога на прибыль** организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

- Условный расход по налогу на прибыль составил – 11 993 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход составил- 486 тыс. руб.

Временные разницы в исчислении налога на прибыль связаны с различиями в начислении амортизации по объектам амортизируемого имущества, а также с различным порядком признания расходов на приобретение основных средств стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. . Величина временных вычитаемых разниц на конец отчетного периода составила --- 1557 т. руб., временных налогооблагаемых разниц – 14779 т. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. За 2021 год равен 10 054 тыс.руб.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

В составе **бухгалтерского баланса по строке 1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены показатели

- Остаток денежных средств в кассе – 419 т. руб.
  - Остаток денежных средств на расчетных счетах банка- 4794 т. руб.
  - Переводы в пути – 116 тыс. руб.
  - Депозитный счет в банке (денежный эквивалент) со сроком погашения 10.01.2021 г. –164000т.р.
- Итого – 169329 т.руб.

#### **4. В 2021 году судебные разбирательства с участием ООО «Титан-Строй»**

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Дата подачи иска	Сумма иска	инстанция
1	2	3	4	5	6
1	ООО Титан-Строй	Назаркова Ю.С Назарков А.А	24.09.2021	4450	Исполнено 01.02.2022
2	ООО Титан-Строй	АО АльфаСтрахование	22.12.2021	66044,20	Исполнено . На рассмотрении в кассационной инстанции
3	Воробьев И.В.	ООО Титан-Строй	29.10.2021	18303	На рассмотрении в суде общей юрисдикции (1 инстанция)

## 5. Информация об аффилированных лицах

№	Аффилированное лицо	Отношение	Вид хоз. операции	Объем хоз. операции
1	Герман М.М.	Учредитель	Директор	Произведены выплаты по трудовому договору
2	Герман Е.Н.	Родственник Учредителя	Зам директора по общим вопросам	Произведены выплаты по трудовому договору

Общая сумма начислений в адрес основного управленческого персонала 4 человека в 2021 году по трудовому договору составила – 36 138 тыс. руб.

## 6. Информация об оценочных обязательствах

Организацией признано оценочное обязательство на оплату по предстоящим отпускам на 31.12.2021 года в сумме **6846 тыс. руб.**. Исчисление обязательства произведено из количества дней не используемого отпуска и среднего заработка по каждому сотруднику - На конец года проводится инвентаризация суммы оценочного обязательства на отпуска работников, которая признается на основании данных о количестве дней не использованного отпуска по каждому работнику и его среднедневного заработка исчисленного за период декабрь 2020 года по ноябрь 2021 года.

## 7. Информация об изменениях в учетной политике с 01.01.2022 года

1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 организацией внесены следующие основные изменения в учетную политику :
- Предельный размер стоимости ОС в целях начисления амортизации повышается до 100 тыс. руб.
  - В отчетности переход на ФСБУ отражается ретроспективным способом без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.
    - Срок полезного использования Ос устанавливается исходя из срока , в течении которого объект будет приносить организации экономические выгоды.
    - Указанные изменения приведут к необходимости корректировки данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. предположительно следующие:  
Первоначальная стоимость ОС , списанная в рамках единовременной корректировки предположительно составит – 11 949 тыс. руб.  
Сумма списанного износа составит – 10 817 тыс. руб.  
Величина начисленного износа на отчетную дату износа будет скорректирована в сторону уменьшения предположительно на сумму – 69 128 тыс. руб.
- В результате внесенных корректировок показатель баланса «Основные средства» и «Нераспределенная прибыль» будут увеличены ориентировочно на – 70 000 тыс. руб.

## 8. События после отчетной даты

В связи со значительным ростом валютного курса и введенными в отношении РФ экономическими санкциями в связи со спец. операцией в Украине руководство общества считает, что вероятность сохранения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует общество. Однако , руководство оценивает, что эти обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководитель

Финансовый директор



Герман М.М.

Иванова О.Б.

17 марта 2022 г.