

Общество с ограниченной ответственностью «АДЕПТ СТРОЙ»

119313, г.Москва, Ленинский пр-т, дом № 95, эт цок пом Х оф.19
ОГРН 1087746457149, ИНН 7736575258, КПП 773601001
эл. адрес adept_stroy@mail.ru, тел. 8 (495) 142-34-36
р/с 40702810400272003529 в ПАО «БАНК УРАЛСИБ» г. Москва
к/с 30101810100000000787, БИК 044525787

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АДЕПТ СТРОЙ» ЗА 2021 ГОД

9. Сведения об обществе

ООО «АДЕПТ СТРОЙ» (в дальнейшем именуемое Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве 03 апреля 2008 года как Общество с ограниченной ответственностью и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1087746457149**.

Юридический и почтовый адрес: 119313, г.Москва, Ленинский проспект, дом № 95, ЭТ ЦОК ПОМ Х ОФ 19,

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ред. 18.07.17г. № 160-ФЗ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. ред. от 29.03.2020г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Сведения о среднесписочной численности работников – 21 человека в 2021 году.

10. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основным видом деятельности Общества, является:

- Подготовка строительной площадки;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

11. Филиалы и представительства Общества

- Общество не имеет филиалов (представительств).

12. Организационная структура общества и органы управления

Органами управления Общества согласно Уставу являются:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

В отчетный период с 01.01.2021 по 31.12.2021г.. – Генеральным директором являлся Варлахин Михаил Николаевич.

13. Основные элементы учетной политики

Порядок формирования, оформления и раскрытия учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества соответствует нормам Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», для целей налогового учета – нормам Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы организации

- В зависимости от характера деятельности организации доходы и расходы классифицируются на несколько групп:
- доходы и расходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы и расходы;
- Считать выручку от реализации строительно-монтажных услуг доходом от обычной деятельности и отражать на счете 90-1 «Продажа. Выручка». Соответствующие расходы по оказанию услуг считать расходами по обычной деятельности и списывать при реализации на счет 90.2.1 «Расходы на продажу».
- **Учет затрат** вести в разрезе видов затрат в целом по организации. Прочие расходы и доходы в бухгалтерском учете и отчетности отражаются развернуто.
- Общество затраты основного производства учитывало на сч. 20 «основное производство». 2021 г. в разрезе статей затрат.
- **Учет основных средств:** Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражать в составе МПЗ и списывать на расходы в момент передачи их в производство.
- Капитальные вложения в объекты основных средств учитываются на сч. 08 «капитальные вложения» и Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Переоценку основных средств не производить.
- Срок полезного использования закрепляется приказом о вводе каждого объекта основных средств в эксплуатацию.
- **Учет материально-производственных запасов (МПЗ):**
- К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов 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 организации.
- Единицей учета МПЗ считать номенклатурный номер.
- Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Учет финансовых вложений

- К финансовым вложениям относить инвестиции предприятия в ценные бумаги государства или других предприятий, в уставные капиталы других организаций, облигации, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, векселя полученные, а также займы, предоставленные другим организациям.
- Ценные бумаги, аккредитивы, депозиты сроком более 3-месяцев учитывать на счете 58 «Финансовые вложения».
- Финансовые вложения подразделять в зависимости от сроков предполагаемого использования на краткосрочные и долгосрочные.
- Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая является суммой фактических затрат согласно договору.
- - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

- Сомнительные долги отсутствуют.

События после отчетной даты

- Событие после отчетной даты следует отражать в бухгалтерской отчетности, только если оно признается существенным.
- ***Оценочные обязательства***
- Оценочные обязательства - обязательства Общества с неопределенной величиной или сроком исполнения.
- Создавать резерв на оплату отпусков в конце отчетного периода.
- Для учета резервов под оценочные обязательства использовать счет 96 "Резервы

предстоящих расходов" с отнесение на расходы по обычным видам деятельности или прочие в зависимости от вида обязательства согласно п.8 ПБУ 8/2010.

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах

- При определении связанных сторон использовать понятие «связанные стороны», данное в п.4 ПБУ 11/2008;
-

14. Основные средства

- Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, достройке, дооборудовании, частичной ликвидации.
- Основные средства стоимостью не более 40 тысяч рублей (включительно) отражаются в составе материально- производственных запасов.
- Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, линейным способом.
- В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

15. Финансовые вложения

- Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.
- В отчетном периоде финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость не определялась.

16. Материально – производственные запасы

- Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Порядок применения ФСБУ 5/2019

- в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 одним из следующих способов (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008):
 - перспективно,
- п. 26 ФСБУ 5/2019 установлено, что в себестоимость НЗП не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны, в частности, с выполнением работ

17. Расходы будущих периодов

- Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

18. Оценочные обязательства

- Общество создает оценочные обязательства, в виде резерва на оплату отпусков работников. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого квартала. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец года на среднедневной заработок каждого сотрудника. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний до того момента, пока средняя зарплата каждого работника Общества, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.
- Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

19. Кредиты и займы полученные

66	38 500 000,00
Варлахин Михаил Николаевич	38 500 000,00
1/2021 беспроцентный займ от 20.09.2021	10 000 000,00
2 беспроцентный займ от 05.10.2021	3 000 000,00
3 от 17.11.2021 (беспроцентный займ)	2 000 000,00
4 от 24.11.2021 (беспроцентный займ)	12 000 000,00
5 от 06.12.2021 (беспроцентный займ)	11 500 000,00

20. Учет расходов на производство продукции

- Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Управленческие расходы».
- Общество затраты основного производства учитывало на сч. 20 «основное производство».

21. Учет расчетов по налогу на прибыль

- Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н (в редакции от 06.04.2015)).
- В течение 2021года в Учетную политику Общества изменения не вносились.

22. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

- Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к

табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. общество не имеет.
- Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. не создавался, ввиду того, что при проверке на обесценение финансовых расходов не выявлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.

23. Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

- Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составила 124 849 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 не начислялся.

24. Капитал и резервы

- Уставный капитал общества на 31.12.2021 года составляет 11 000 руб. За отчетный период не произошло увеличение уставного капитала.

25. Выручка, управленческие расходы, прочие доходы и расходы

Показатель	2021	2020
Выручка, тыс. руб.	379 163	1 287 596
Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	(379 700)	(1 154 043)
Управленческие расходы, тыс. руб.	(33 375)	(30 554)
Прибыль (убыток) от продаж	(33 912)	102 999
Прочие доходы	233 064	173 297
Прочие расходы	(188 768)	(176 348)
Чистая прибыль, тыс. руб.	10 386	80 280
<u>Средняя численность работающих, чел</u>	21	24

26. Информация о связанных сторонах

- Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008: сумма, уплаченная руководителям (дивиденды) – 82 930 тыс. руб. в 2020 году и 79 000 тыс. руб. в 2021 году. Генеральным директором в отчетном периоде с 01.01.2021 по 31.12.2021 являлся Варлахин М.Н..
- Вознаграждение (оплата труда) руководителя за 2021г. составило – 1 487 тыс руб.

27. Раскрытие информации по обязательствам выраженных в иностранной валюте.

- Операций, выраженных в иностранной валюте в отчетном периоде, не осуществлялись.
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006
- Курс доллара ЦБ на 31.12.2021 – 74,2926 руб.
- Курс евро ЦБ на 31.12.2020 – 84,0695 руб.

28. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02

- Текущий налог на прибыль за отчетный период составляет 2 797 тыс. руб.:
- $T_{Нпр} = УР (- УД) + ОНА - ОНО + ПНО (- ПНА) = 2\,797 - (210)$.
- УР – условный расход, который составляет прибыль до налогообложения 810x20% ставка по налогу на прибыль;
- ОНА – отложенный налоговый актив;
- ОНО – отложенное налоговое обязательство;
- ПНА – постоянный налоговый актив.
- ПНО и ПНА в отчете о финансовых результатах показывается свернуто.

29. Информация о государственной помощи

- Государственную помощь Общество в 2021 году не получало.

30. Информация об участии в совместной деятельности

- Общество в совместной деятельности не участвует.

31. Информация по сегментам

- Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте – г. Москва, г. Саратов, г. Нижний Новгород.

32. События после отчетной даты

- На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

33 Информация о непрерывности деятельности общества

- Чистые активы общества положительные

Чистые активы:

– на 31.12.2021 – 10 162 тыс. руб.

– на 31.12.2020 – 81 378 тыс. руб.

Уставный капитал

11

11

- У Общества не возникает сомнение в возможности непрерывно продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода,

количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год и принятие решений пользователями отчетности.

34. Бенефициар.

Конечным бенефициаром является Варлахин Михаил Николаевич. ИНН 502500173760. С долей вклада в имущество общества 100%.

Генеральный директор

14.03.2022



Варлахин.М.Н._

Пронумеровано, прошнуровано и

скреплено печатью

38 *Дружеские связи* 16 лист

"д" *марта* 2022г.

[Signature]
Гитов М.А./

