

Общество с ограниченной ответственностью "СТГ-ЭКО"

ИНН 7816458415 КПП 783801001

191119, Санкт-Петербург г, Звенигородская ул, дом № 9-11, литера К, помещение 14Н, комната 211

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗА 2021 ГОД.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована исходя из требований Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Общество не попадает под критерии обязательного аудита и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Общество не применяет МСФО.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 'Учет основных средств' ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства»

Учет НМА ведется в соответствии с Положением по БУ (ПБУ 14/2007, утв. Лр. Минфина России от 27.12.2007г. № 153н... Расходы на НИОКР списываются линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

К процедурам внутреннего контроля относятся процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе инвентаризация

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку. Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на прямые и косвенные. 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с оказанием услуг; 26 «Общехозяйственные расходы»;

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в Дт 90 (метод директ- костинг).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в Дт 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения», абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99). Общество ведет учет по хоздоговорам.

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ по счетам дебиторской задолженности по счетам 60.76.

Учет выручки от реализации работ, услуг ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации признаются по мере выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершённому этапу работ (услуг).

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008, 4/99, 9/99, 10/99, 15/2008. 17/02, 18/02, 19/02 21/2008. ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» Инвентаризация имущества проведена согл. Положения по БУ за 2021г.

В 2021г. ООО «СТГ-Эко» осуществляло уставную деятельность, а именно строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения ОКВЭД 2 42.21

В 2021 году выручка отсутствовала.

Осуществляя уставную деятельность, ООО «СТГ-Эко» произвело расходы на сумму 1086 тыс. руб. Основная доля расходов приходится на такие затраты как расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, материальные расходы..

Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94 с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8, заработная плата и кадры; аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства».

Активы стоимостью не более 40000 руб. за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуются контроль за их движением. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Для учета движения МПЗ используются унифицированные формы первичной учетной документации (М-4, М-11, М-15).

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Среднесписочная численность работников за 2021г. Составила 2 человека.

Конкурсный управляющий Волков А.С.