

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «КубаньТехСтрой».

1. Основные сведения об организации

ООО «КубаньТехСтрой» является самостоятельным юридическим лицом, владеет печатью, расчетными счетами. Устав «КубаньТехСтрой» зарегистрирован « 15 » марта 2014 г. в ИФНС № 4 России по г. Краснодару

ОГРН: 1142311005517

ИНН: 2311171852

КПП: 231101001

Зарегистрировано в ИФНС № 4 по г. Краснодару

Юридический адрес Общества: Россия, 350059 Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Конгрессная, д. 20 помещение 1 офис 10.

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.

Среднесписочная численность работников на конец отчетного периода составила 33 человека.

Уставной капитал общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 10 000,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ основным видом деятельности ООО «КубаньТехСтрой» является Производство товарного бетона код ОКВЭД 26.63

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Единоличный исполнительный орган, который осуществляет руководство текущей деятельностью общества - Директор Общества – Щербина Дмитрий Алексеевич.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год собранием

акционеров утверждена Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор»

Местонахождение: 109089, г. Москва, ул. Угрешская, д. 2, строение 25, эт. 1, пом. IIIA, к. 20 ОГРН 1207700327196 . Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (Свидетельство от 6.10.2020 года № 24387) номер в реестре аудиторских организаций 12006302400

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 72 от 27.12.2020 г.

Общество применяет новый стандарт перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учетная политика призвана:

- обеспечить достоверность подготовляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечивает формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1-С: Предприятие – Бухгалтерия, 8.3», «1-С-ЗУП: Зарплата версия. 8.3.».

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности общества на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению», утвержденных Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н.

При оформлении хозяйственных операций Общество применяет стандартные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации.

Основные средства

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Не начисляется амортизация по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В 2021 году амортизируемого имущества на балансе ООО «КубаньТехСтрой» числилось на сумму 36 213 тыс. руб.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для осуществления непосредственного контроля за сохранностью имущества предприятия и соответствия данных о хозяйственных ресурсах и обязательствах фактическому состоянию, согласно Приказу Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" в учетной политике предусмотрен порядок проведения инвентаризации.

Инвентаризация проводится на основании приказов руководителя организации. Годовая инвентаризация имущества и обязательств произведена в период подготовки годовой бухгалтерской отчетности.

Материально-производственные запасы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы" (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01) и включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете (МЦ 04).

Запасы учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по

первоначальной стоимости. Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер, для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости приобретения и заготовления запасов.

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в Таблице 4.1. Наличие и движение запасов.

Проверка запасов на обесценение проведена на 31.12.2021г., резерв под обесценение запасов не создавался. Обременения на запасы Общества отсутствуют.

Для надлежащего контроля наличия и движения материальных ценностей, переданных в эксплуатацию, Общество применяет забалансовые счета. Материальные ценности, полученные от других лиц для реализации также учитываются на забалансовом счете.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течении срока действия договора (пункт 39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов

Организация создает резерв на выплату отпускных.

Учет выручки

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления денежных активов (денежных средств, и иного имущества).

Поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, признаются в момент оплаты как предоплата.

Признание выручки в бухгалтерском учёте от выполнения работ происходит по завершению работ и передачи объектов Участникам долевого строительства.

Учет выручки от выполнения и оказания услуг ведется по каждому виду деятельности, если эта выручка составляет 5 и более процентов от общей суммы доходов предприятия.

Учет расходов

Учет расходов ведется по дебету 20 счета, списание производится по мере признания выручки в Дт 90.02 «Себестоимость продаж». По произведенной продукции, выручка за проверяемый период составила 931 461 тыс. руб. Расходы, списанные в производство 743 925 тыс. руб.

3. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогам на добавленную стоимость

ООО «КубаньТехСтрой» применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.

Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «КубаньТехСтрой» является плательщиком налога на прибыль.

При расчете налоговой базы для уплаты налога применяется метод начисления.

Учет расходов ведется по дебету 20 счета, списание производится по мере признания выручки в Дт 90.02 «Себестоимость продаж».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

4. Пояснения к отдельным строкам баланса

Запасы (стр. 1210)

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении № 4 п.4.1 к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Сумма задолженности по состоянию на 31.12.21 г. составляет 159 720 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении № 5 п.5.1 к бухгалтерскому балансу.

Денежные средства (стр.1250).

Денежные средства на конец отчетного периода составили 194 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 21,4 тыс. руб.;
- расчетный счет 172,4 тыс. руб.;

Бюджетных кредитов в течении 2021 года предприятие не получало.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Доля доходов по основному виду экономической деятельности за 2021 год составляет 100 % в общей сумме доходов от реализации.

Состав расходов по обычным видам деятельности (элементы затрат) отражен в Пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Прочие доходы	2021 год		2020 год	
	сумма, тыс. руб	.%	сумма, тыс. руб	.%
- Прочая реализация	20095	100	12246	100
ИТОГО	20095	100	12246	100
Проценты к получению	1120		1840	

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2021 год		2020 год	
	сумма, тыс. руб	.%	сумма, тыс. руб	.%
- реализация прочая	20339	97	22174	98
Прочее	541	3	371	2
ИТОГО	20880	100	22545	100
Проценты к уплате	0		0	

Общество при расчете налога на прибыль применяло ставку 20 %.

Расшифровка налога на прибыль, тыс. руб.

Показатели	Код строки	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	180789	43707
Условный расход по налогу на прибыль		-36157	-2426
Отложенный налог на прибыль	2412	-837	292
Постоянный налоговый расход (доход)		0	-2041
Текущий налог на прибыль	2411	-35321	-11075

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, составила 144 631 тыс.руб.

7. Информация об основном управленческом персонале.

В состав основного управленческого персонала предприятия входят: директор. Вознаграждение основному управленческому персоналу утверждается трудовыми договорами и Положением об оплате труда работников.

Размер выплаченных вознаграждений, начисленными на них налогами и иными обязательными платежами в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2021 год данной категории работников составляет 61303 тыс. рублей.

Виды выплаченных вознаграждений следующие:

заработная плата	46 682 тыс. рублей
отпускные	43 тыс. рублей
начисленные взносы	8 557 тыс. рублей

8. О рисках

К существенным рискам, характерным для компаний, оперирующих в этой сфере, можно отнести:

- высокий уровень инфляции, рост цен на сырье;

- изменения в законодательной базе, включая изменение налоговых ставок;
- ухудшение политической ситуации;
- увеличение обременений городских инженерных служб, связанных с изношенностью существующих инженерных сетей;

На внешнем рынке: отсутствуют, т.к. ООО «КубаньТехСтрой», не осуществляет деятельность на внешнем рынке

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, работы используемые ООО «КубаньТехСтрой», в своей деятельности и их влияние на исполнение обязательств по договорам:

Эффективность деятельности Общества в значительной мере зависит от цен на закупаемые строительные материалы. Рост закупочных цен, начавшийся в 2021 году может повлечь значительное увеличение расходов компании и, в конечном итоге, скажется на увеличении себестоимости продукции. В случае значительного удорожания материалов можно спрогнозировать значительное снижение финансового результата и как следствие рентабельности Общества. Для минимизации данного риска все привлеченные денежные средства направляются на оплату работ, услуг, закупку материалов.

Влияние пандемии (COVID-19) на экономическую деятельность организации

Деятельность, осуществляемая организацией, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2021 году деятельность общества не приостанавливалась.

В период пандемии ООО «КубаньТехСтрой», соблюдало все необходимые меры профилактики:

- 1) Дезинфекция офиса.
- 2) Ношение масок и перчаток сотрудниками.
- 3) У каждого сотрудника на столе спиртосодержащий антисептик для рук.
- 4) Измерение температуры тела.

На экономическую и финансовую деятельность организации период пандемии не повлиял.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2021 году место не имело.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Руководство уверено в том, что ООО «КубаньТехСтрой» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Финансовые риски

Подверженность финансового состояния ООО «КубаньТехСтрой», (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса:

Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности ООО «КубаньТехСтрой», не подвержены изменению валютного курса, так как все обязательства Общества, выражены в валюте Российской Федерации.

Правовые риски

Внутренний рынок:

Изменение налогового законодательства: в настоящее время Правительство РФ в условиях кризиса проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков, в связи с этим в ближайшее время не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок. Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке, отсутствуют.

Управление правовыми рисками основано на неукоснительном соблюдении действующего законодательства РФ. Юридическая группа отслеживает все изменения законодательства, касающиеся деятельности компании и проводит правовую экспертизу всех договоров и соглашений.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «КубаньТехСтрой», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Бухгалтерская отчетность ООО «КубаньТехСтрой» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества не намерено сокращать или изменять виды деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Директор
дата 28.02.2022



Щербина Д.А.