

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СМУ- 45» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СМУ-45» зарегистрировано ИФНС 3661 по г. Воронеж, ул. Переверткина, д. 5А.

Свидетельство о государственной регистрации № 36 0038906 от 04.03.2016г., ИНН 3651007361, КПП 365101001, юридический адрес: Воронежская обл., Нововоронеж г., Восточна промзона.

Отчетность организации подготовлена и сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями подготовки бухгалтерского учета и отчетности применяемых в РФ.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей;

1.2. Учредитель:

Вартанянц Наталья Райнгольдовна — занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: производство электромонтажных работ, ОКВЭД 43.21.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 100 человек.

1.5. Филиал имеет обособленное подразделение «ОП Курчатовский» зарегистрировано ИФНС 4611 по г. Курск, ул. Энгельса, д. 115.

Дата постановки на учет организации в налоговом органе 01.02.2019г. КПП 463445001, юридический адрес: Курская область, Курчатов г., Промзона промзона, АКБ-1.

Обособленное подразделение не имеет расчетного счета и отдельного баланса.

2. Основные положения учетной политики

В связи с обязательным применением ФСБУ 5/2019 с 2020 года, учетная политика ООО «СМУ-45» утверждена в новой редакции от 01.12.2020 № 90-2/20-ОД приказом генерального директора Вартанянц Н. Р.

В соответствии с учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета:

2.1 Применяется линейный метод амортизации основных средств.

2.2 Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

2.3 Используется общая система налогообложения, применяется метод начисления и ПБУ 18/05 (балансовый метод).

2.4 Переход на ФСБУ 5/2019 (согласно п. 47 ФСБУ 5/2019) осуществили перспективно через сч.91. Предусмотрена категория активов, стоимость которых незначительна, - сразу учитывается в расходах (малоценные ОС, малоценные запасы).

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год в тыс. рублях:

В отчетном году выручка ООО «СМУ-45» составила:

1	По основному виду деятельности «Производство электромонтажных работ»	110 986
2	По прочим видам деятельности (аренда, полученные проценты)	21 572
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	10 416

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение основных средств	6 598
2	Амортизация основных средств	6 640

3	Приобретение сырья	32 273
4	Фонд оплаты труда	65 367
5	Аренда помещений	2 108
6	Незавершенное производство	27 786
7	Прочие расходы	54 862

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Резерв
				Погашено	Восстановление резерва		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	142 209	(30 923)	85 407	(113 228)	(4 711)	114 388	(26 212)
Поставщики	824	-	15 079		-	15 903	-
Покупатели	132 947	(30 923)	70 189	(104 844)	(4 711)	98 292	(26 212)
Разные дебиторы	8 439		2 202	(8 384)		2 257	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		Поступило	Выбыло	Текущая
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	9 277	37 453	(1 079)	45 651
Поставщики	128	30 296	(89)	30 335
Расчеты по налогам и сборам	7 137	6 093	(971)	12 259
Прочие кредиторы	2 012	1 064	(19)	3 057

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4 322 тыс. рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 5 579,52), срок исполнения — 2022 год.

6.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 26 212 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности АО «Объединенная Энергостроительная Корпорация» в сумме 26 212 тыс. рублей.

6.3. Резерв под выполнение гарантийных обязательств по договорам в 2021 году в организации не создавался. По показателям за предыдущие 3 года несоответствий, обнаруженных в пределах гарантийного срока – не выявлено, какие либо претензии со стороны заказчиков работ отсутствуют, так как результаты работ соответствуют техническим требованиям, указанным в нормативно технической документации по объектам строительства, возможность эксплуатации результата работ обеспечена на протяжении установленного гарантийного срока. Вероятность исполнения гарантийных обязательств по договорам, в которых они предусмотрены предусматривающим гарантийный ремонт менее 5%. При этом гарантийные обязательства организации перед Заказчиками работ дополнительно подкрепляются выданными (по каждому договору на выполнение работ) банковскими гарантиями на исполнение гарантийных обязательств по договору в размере 5% от стоимости работ по договору.

6.4 Резерв под обесценение материальных запасов не создавался, так как признаков снижения стоимости МПЗ не выявлено.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021г. составляет 2 926 тыс. рублей за декабрь 2021г., срок выплаты заработной платы 14.01.2022г.

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составила 48,71%.

Списочная численность работников за 2021 — 95 человек.

Среднемесячная зарплата — 61 690 рублей.

8. События после отчетного периода:

8.1 30.03.2022г. единственным учредителем ООО «СМУ-45» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год.

8.2 По итогам 2021 года утверждена чистая прибыль в размере 97 тыс. рублей. Выплата дивидендов в размере 50% чистой прибыли будет осуществлена по решению единственного учредителя ООО «СМУ-45» Вартанянц Н. Р.

9. В 2021 операции с взаимосвязанными сторонами не производились.

Генеральный директор ООО «СМУ-45»

30.03.2022г.



Вартанянц Н.Р.