

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

**I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноКонсалт» (далее «Общество») осуществляет деятельность в области Строительства жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2 человека. Фонд оплаты труда за 2021 год составил 698.5 тыс. рублей, средняя заработная плата составила 29.1 тыс. рублей в месяц.

ООО «ТК», зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 06.06.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, сведения о регистрации юридического лица внесены в ЕГРЮЛ 06.06.2016г. за ОГРН 1167847249184.

ООО «ТК» присвоен ИНН 7802582606 06.06.2016г. КПП – 780201001

Учредителем Общества на момент составления отчетности является Дубровченков Дмитрий Валентинович, уставной капитал Общества составляет 500,0 тыс. рублей, на момент составления отчетности оплачен полностью.

Адрес местонахождения ООО «ТК» 194100, Санкт-Петербург г, ул. Александра Матросова, дом № 4, корпус 2, Литер Е.

Обособленных подразделений нет.

Единоличным исполнительным органом Общества является его генеральный директор – Дубровченков Дмитрий Валентинович.

**1.1. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с Приказами Генерального директора № 1УП от 31 декабря 2017года.

Основным элементами учетной политики являются:

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия;
- Отражение хозяйственных операций в системе бухгалтерского и налогового учета осуществляется на основании первичных документов, формы которых утверждены Госкомстатом. В случае использования дополнительных документов их форма утверждается приказом об учетной политике и оформляется приложением к нему;
- Группировка хозяйственных операций осуществляется в учетных регистрах бухгалтерского и налогового учета, сформированных в системе 1С: Бухгалтерия. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости;
- Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления;
- К прямым расходам на производство продукции относятся: материальные расходы на приобретение материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат; расходы на оплату труда основного производства; суммы страховых взносов; суммы начисленной амортизации.

- в стоимость МПЗ, приобретенных за плату, включается цена их приобретения (без учета НДС и акцизов), комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку. Оценка при списании и/или продаже сырья и материалов производится по методу средней стоимости.
- амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (ОС и НМА) начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется.
- порядок контроля за хозяйственными операциями определяется приложением к приказу об учетной политике.
- В бухгалтерском учете не формируется резерв на гарантийный ремонт, резерв на ремонт основных средств;
- В налоговом учете не формируется резерв по сомнительным долгам, резерв на гарантийный ремонт, резерв на создание отпусков;
- В связи с тем, что бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, в Обществе применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и используются упрощенные формы бухгалтерской отчетности;
- Перед составлением годовой отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством, в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств.

## **1.2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 16.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерии Общества составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31.12.2021 года и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

## **1.3. Основные средства**

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства Общества представлены в следующей группировке:

- машины и оборудование,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации основных средств.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств в течение 2021 года не проводилась.

## **1.4. Дебиторская задолженность**



В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей перед Обществом, переплаты бюджету и внебюджетным фондам и авансы, выплаченные поставщикам.

### **1.5. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2021 г. присутствуют финансовые вложения в виде банковского депозита на сумму 12 000 тыс. руб.

### **1.6. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы отсутствуют

### **1.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 500,0 тыс. руб. (пятьсот тысяч рублей). Уставный капитал Общества оплачен участником в полном размере.

### **1.8. Кредиты и займы полученные**

По состоянию на 31.12.2021 г. получены процентные займы от физического лица на общую сумму 2753 тыс. руб., от на общую сумму юридического лица 5390 тыс. руб.

### **1.9. Денежные средства**

Остаток денежных средств организации на 31.12.2021г. –1559 тыс. руб. на рублевом счете в банке.

### **1.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **1.11. Оценочные резервы**

За 2021-й год Обществом резервы (в том числе, резервы по сомнительным долгам, гарантийным и текущим ремонтам) не создавались по следующим обстоятельствам:

- признаков сомнительной дебиторской задолженности не выявлено;
- в соответствии с особенностями производственного процесса гарантийные ремонты не осуществляются;

### **1.12. Признание доходов**

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете по мере их начисления.

## **II. Раскрытие существенных показателей**

### **2.1. Государственная помощь**

Государственную помощь в 2021 году Общество не получало.

### **2.2. Совместная деятельность**

Общество в 2021 году не заключало договора простого товарищества.

### **III. Налоги**

Для целей налогообложения Налогом при упрощенной системе налогообложения (УСНО) применяется объект налогообложения доходы организации.

Общество является плательщиком следующих налогов:

- УСНО

### **IV. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2021 года**

В Отчете о финансовых результатах объем продаж товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Обществу за 2021 год увеличился по сравнению с 2020 годом на 7496 тыс. руб. и составил 27522 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2021 году составляет 13460 тыс. руб.

Общая сумма прочих расходов в 2021 году составила 1365 тыс. руб.

Общество по итогам работы за 2021 год получило прибыль до налогообложения в размере 12095 тыс. руб.

### **V. Затраты на инновацию и модернизацию**

В 2021 году затраты на инновацию и модернизацию Обществом не производились.

### **VI. 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 организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, не происходили.

### **VII. Информация о связанных сторонах**

Связанных сторон с Обществом нет. Генеральным директором и Учредителем Общества является одно и то же лицо – Дубровченков Дмитрий Валентинович

### **VIII. Информация об управленческом персонале**

К управленческому персоналу относится генеральный директор.

Оплата труда административного персонала за 2021 год составила 698.5 тыс. рублей, средняя заработная плата составила 29.1 тыс. рублей в месяц.

### **IX. Информация о прекращаемой деятельности.**

В 2021 году Общество не прекращало какую-либо деятельность

### **X. Информация о забалансовых счетах.**

В Обществе организован учет на забалансовых счетах:

### **XI. Информация о членстве в саморегулируемых организациях.**

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

## **ХII. Информация о подакцизной продукции.**

Подакцизную продукцию в 2021 году Общество не реализовывало.

## **ХIII. Информация о сегментах.**

В бухгалтерском учете ООО «ТК» основным видом деятельности организации (приведено в разделе I данной записки), по которому определяются финансовый результат для управленческих целей, является деятельность по строительству жилых и нежилых зданий. В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

## **ХIV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

В 2021 году Обществом не совершались крупные сделки, требующие одобрения.

## **ХV. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Рыночные риски, связанные с неблагоприятными для Общества стечением рыночных обстоятельств, в 2021 году отсутствовали.

Правовые и репутационные риски отсутствуют, так как договорные отношения строятся с организациями на основе долгосрочного сотрудничества, перечень поставщиков и покупателей (заказчиков) невелик.

Генеральный директор ООО «ТК»:



/Дубровченков Д.В./