

•

**Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТРОЙСНАБ»
за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 год**

НСО, р.п. Коченево

ООО «Стройснаб»

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Стройснаб».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Стройснаб»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 632640, НСО, р.п. Коченево, ул. Пушкина, д.1, офис 14

Почтовый адрес: 632640, НСО, р.п. Коченево, ул. Пушкина, д.1, офис 14

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Стройснаб» зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Новосибирской области 24.11.2016, основной государственный регистрационный номер 1165476196962, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 005164069

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5425024039

Код причины постановки на учет (КПП): 542501001

Правовое положение ООО «Стройснаб», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «Стройснаб» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Стройснаб» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Изменение форм бухгалтерской отчетности не производилось. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в не возникало. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. Государственная помощь не оказывалась.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 76 человек.

ООО «Стройснаб» не подлежит обязательному аудиту.

Капитал

Уставный капитал ООО «Стройснаб» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Структура акционерного капитала на 31.12.2021 г.

Наименование организации	Всего капитал	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	10 000	100%
Тайлаков Сергей Николаевич	10 000	100%

Уставный капитал ООО «Стройснаб» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Стройснаб», является Производство строительно-монтажных работ.

ООО «Стройснаб» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Органами управления ООО «СТРОЙСНАБ» являются:

Директор Тайлаков Сергей Николаевич, избран директором 18.11.2016г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Стройснаб» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Стройснаб» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Стройснаб» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции в валюте не совершались и не учитывались

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в текущей деятельности, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Стройснаб» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

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 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался. На 31.12.2021 г. материально-производственных запасов, переданных в залог нет. Изменения способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Стройснаб» 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.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Стройснаб» и покупателями и заказчиками.

Учетной политикой ООО «Стройснаб» предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2021 в отчетности отражены резервы по:

ООО «Современные Строительные Технологии» в сумме 1 973 797,21 руб.

ООО «МС «Антикор» в сумме 246 428,57 руб

ООО «Сибирская Нефть» в сумме 5 000 000,00 руб

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Стройснаб» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Стройснаб» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Стройснаб» использует метод начисления.

ООО «Стройснаб» рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «Стройснаб» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Стройснаб» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Директора ООО «Стройснаб».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
Авансы выданные	283
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе :	122 322
ООО «МС Антикор»	246
ООО «Воронеж-Аква»	106 115
ООО «ВПК-Ойл»	1 244
ООО «ПромСтройСервис»	0
ООО «СТС»	1 974
ООО «Сибирская нефть»	12 743
Резерв по сомнительным долгам : ООО «СТС»	-7220
ООО «СТС»	-1 974
ООО «МС Антикор»	-246
ООО «Сибирская Нефть»	-5 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	171
ИТОГО:	115 556

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 246
В том числе:	

ООО «Стройснаб»**Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

ВПК-Ойл ООО	22 944
ПромСтройСервис ООО	23 188
Химмонтаж ООО	11 611
ДК Автобан ООО	2 158
ИП Дюсембаева Д.А.	1 189
Мастер Групп ООО	1 233
ПромСтройАльп ООО	1 108
Расчеты по авансам полученным	19 748
В том числе:	
ВПК-Ойл ООО	19 546
Расчеты по налогам и сборам	37 323
Расчеты по оплате труда	2 951
Прочая задолженность	198
ИТОГО:	124 467

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

Наименование	Сумма(тыс. рублей)
Строительные материалы	10 413
Специальная одежда	1 093
Инвентарь	558
Оборудование и прочие материалы	32 828
Незавершенное производство	6 908
ИТОГО	51 800

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы	Сумма (тыс. рублей)
Доходы (расходы) от оказания услуг	249
Доходы (расходы), связанные с продажей сырья, материалов	6 192
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	160

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Прочие расходы	Сумма (тыс. рублей)
Доходы (расходы), связанные с продажей сырья, материалов	6 013
Услуги сторонних организаций	2 893
Резерв по сомнительным долгам	5 243

Недостача	2 115
Расходы не принимаемы для целей налогообложения	4 486
Доходы(расходы) по списанию задолженности	10
Материальная помощь	10
Госпошлина	9
Прочие	18
Расчетно-кассовое обслуживание	103
Штрафы, пени, неустойки	314

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе (форма №1) основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

Обществом заключен договор аренды офисного помещения по адресу НСО, р.п. Коченево, ул. Пушкина, д.1, офис 14.

ООО «Стройснаб» для организации открытого склада строительных материалов и оборудования на основании договора аренды использует:

- часть земельного участка (кадастровый номер 54:11:000000:5558, общая площадь 17048 м.кв.) площадью 2165 м.кв.,
- часть земельного участка (кадастровый номер 54:040213:115, общая площадь 36487 м.кв.) площадью 2185 м.кв.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Комиссия выбирает такой срок полезного использования объекта из диапазона значений, установленных Классификацией для группы, куда входит основное средство, который наиболее точно соответствует периоду получения Обществом экономических выгод от использования данного объекта. Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, Комиссия определяет срок полезного использования на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования объекта.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на конец отчетного периода отсутствуют. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается на конец отчетного года, отсутствуют.

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2021 году в ООО «Стройснаб» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «Стройснаб» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2021 году ООО «СТРОЙСНАБ» не предоставлял займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Стройснаб» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений в 2021 году ООО «Стройснаб» не имеет

Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами отчетного периода.

Кредиторская задолженность

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «Стройснаб» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2021 года нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5. Связанные стороны

Тайлаков Сергей Николаевич –учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность директора. За 2021 год была начислена заработная плата в размере 770 550,80руб.

6.Информация по договорам строительного подряда

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «Стройснаб» осуществляет работы по договорам субподряда :

- Договор субподряда №ВА-2021/99-П от 16.02.2021 и Договор субподряда №ВА-2020/582-П от 18.12.2020, заключенному с ООО «Воронеж-Аква». По настоящим договорам Субподрядчик обязуется выполнить собственными или привлеченными силами, из своих и давальческих материалов, строительномонтажные работы на основании проекта: «Установка гидроочистки прямогонного дизельного топлива мощностью 300 000 тонн/год, установка получения водорода и объекты общезаводского хозяйства». Место проведения работ: Новосибирская область, р.п. Коченево, ул. Промышленная, 16/1 .

- Договор №01/04/21 от 01.04.21, заключенный с ООО «ВПК-Ойл» . По настоящему Договору Подрядчик обязуется выполнить строительномонтажные работы на объекте: Очистные сооружения промливневой канализации от объектов ООО "ВПК - ОЙЛ" до водного объекта (приток р. Камышенка) в р.п. Коченево Новосибирской области, входящего в состав проекта "Установка гидроочистки прямогонного дизельного топлива мощностью 300000 тонн/год, установка получения водорода и объекты общезаводского хозяйства".

Сумма авансов, полученных на 31.12.2021 г. по договорам строительного подряда составляет 23 697 735,05 руб.

За 2021 год выручка по договорам строительного подряда составила 261 225 073,92 руб.

За 2021 год расходы по договорам подряда составили 220 489 760,32 руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

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

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

9. 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.

10. Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число месяца инвентаризации неиспользованных отпусков. Расчет производится по каждому работнику предприятия, рассчитывается среднедневная заработная плата с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам во внебюджетные фонды и количества неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 31.12.2021 г. начислен Резерв на оплату предстоящих отпусков в размере 6 898 828,62 руб.

11. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Постоянное налоговое обязательство за 2021 год	19191731,97
Отложенный налоговый актив на 31.12.2021	2833420,04
Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021	239585,00

Директор

23.03.2022

_____ Тайлаков С.Н.