Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»
664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2021 год

1. Сведения об организации

1.1. ООО "ПСК" зарегистрировано 15.02.2018 г. Начало фактической деятельности - июль 2018 года.

1.2. Юридический адрес :664007, г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, оф. 10. Фактический адрес совпадает с юридическим.

1.3. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Собственником является Горловецкая Наталия Львовна - 100%.

1.4. Согласно Устава общества, функции исполнительного органа осуществляет генеральный директор. В период с 30.12.20 г. по текущий момент генеральным директором назначена Горловецкая Наталия Львовна.

1.5. Среднесписочная численность предприятия за 2021 год составила 170 человек.

1.6. ООО "ПСК" владеет долей в уставном капитале ООО "Энергострой" в размере 1,8363%.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера;
- Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.;
- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится;
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки;
- В целях исчисления налога на прибыль организация признает доходы и расходы по методу начисления;
- Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники;
- При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2021 связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно в соответствии с пунктом 47 данного ФСБУ.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). В рамках данного ОКВЭД ОО "ПСК" выполнило работ на сумму 1533,19 млн. руб. Основным источником дохода по строительству нежилых зданий является выполнение работ по реконструкции очистных сооружения правого берега г. Иркутска. Кроме этого предприятие получило доход по реализации покупных товаров в сумме 0,43 млн. руб.

В результате по работам выполненным 2021 году предприятие получило чистую прибыль 36,6 млн. руб.. Просроченной задолженности в бюджет по налогам сборам, задолженности по заработной плате перед сотрудниками предприятие не имеет. В судебных спорах и предсудебных разбирательствах не участвует.

4. Информация о связанных сторонах

Горловецкая Наталия Львовна, является лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа и учредителем, обладающим 100 % долей общества.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 г., составило 69 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 21,5 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2021 является Горловецкая Наталия Львовна.

5. События после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года в отношении России и ряда российских лиц и организаций были введены дополнительные международные ограничительные политические и экономические меры.

Общество расценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты, влияние которых на финансовое состояние и результаты деятельности Общества невозможно оценить в денежном выражении на текущий момент.

При этом Общество уверено, что негативное влияние санкционной политики не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества, поскольку отраслевая и географическая сфера деятельности Общества далеки от зоны конфликта, у Общества отсутствуют финансовые вложения, активы и обязательства в валюте.

Приложения:

1. Приложение № 1 "Основные средства"
2. Приложение № 2 " Незавершенные капитальные вложения"
3. Приложение № 3 "Финансовые вложения"
4. Приложение № 4 "Запасы"
5. Приложение № 5 "Дебиторская задолженность"
6. Приложение № 6 "Кредиторская задолженность"
7. Приложение № 7 "Затраты"

Генеральный директор Горловецкая Н. Л.

21.03.2022 г.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	27 231	(9 671)	37 045	(7 303)	3 262	(9 386)	-	-	-	48 748	(15 790)
	5210	за 2020г.	22 878	(4 538)	4 608	(255)	76	(5 209)	-	-	-	27 231	(9 671)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	6 790	(2 160)	8 343	(54)	54	(2 308)	-	-	-	15 080	(4 410)
	5211	за 2020г.	4 845	(832)	2 200	(255)	76	(1 404)	-	-	-	6 790	(2 160)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	906	(387)	424	-	-	(399)	-	-	-	1 330	(786)
	5212	за 2020г.	575	(154)	330	-	-	(233)	-	-	-	906	(387)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	19 078	(7 018)	16 449	(7 249)	3 209	(3 778)	-	-	-	20 054	(7 587)
	5213	за 2020г.	17 283	(3 519)	1 795	-	-	(3 500)	-	-	-	19 078	(7 018)
Сооружения	5204	за 2021г.	178	(6)	9 922	-	-	(2 788)	-	-	-	10 100	(2 794)
	5214	за 2020г.	-	-	178	-	-	(6)	-	-	-	178	(6)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	112	(59)	128	-	-	(30)	-	-	-	240	(89)
	5215	за 2020г.	112	(30)	-	-	-	(28)	-	-	-	112	(59)
Здания	5206	за 2021г.	62	(15)	-	-	-	(12)	-	-	-	62	(27)
	5216	за 2020г.	62	(3)	-	-	-	(12)	-	-	-	62	(15)
Земельные участки	5207	за 2021г.	-	-	1 778	-	-	(29)	-	-	-	1 778	(29)
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	104	(26)	-	-	-	(42)	-	-	-	104	(68)
	5218	за 2020г.	-	-	104	-	-	(26)	-	-	-	104	(26)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 225	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 225	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	370	473
в том числе: Временное помещение пребывания строителей КОС	5261	309	-
Здание склада	5262	61	-
Система видеонаблюдения КОС	5263	-	331
Система контроля доступа (СКУД)	5264	-	143

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 254	10 095

Приложение № 2 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 417	40 110	(516)	(37 045)	3 967
	5250	за 2020г.	19 716	170 409	(184 099)	(4 608)	1 417
в том числе: Здание временного пребывания	5241	за 2021г.	852	7 050	-	(7 902)	-
	5251	за 2020г.	-	852	-	-	852
Здание склада	5242	за 2021г.	142	1 878	-	(2 020)	-
	5252	за 2020г.	-	142	-	-	142
Трансформатор для прогрева бетона КТПТО-80.0 (Входной автомат,панель приборов и индикации, 380В, 80к	5244	за 2021г.	423	43	-	(467)	-
	5254	за 2020г.	-	423	-	-	423
Вибропогружатель DELTA VM450	5245	за 2021г.	-	2 983	-	-	2 983
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение (офис.помещение ул. Фридриха Энгельса,17)	5246	за 2021г.	-	215	-	-	215
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидроразводка DELTA Two Way CAT 330DL (SZK)	5247	за 2021г.	-	692	-	-	692
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидроразводка DELTA Drain Line Cat 320-330	5248	за 2021г.	-	26	-	-	26
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Каток вибрационный XCMG XS143	5249	за 2021г.	-	5 289	-	(5 289)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 38:06:000000:6774 Горяшина	5250	за 2021г.	-	866	-	(866)	-
	5260	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 38:06:070901:949 Сосновый Бор	5251	за 2021г.	-	911	-	(911)	-
	5261	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автокран специальный КС-55732 VIN X896929H3M1AV4312	5252	за 2021г.	-	8 225	-	(8 225)	-
	5262	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автокран специальный КС-55732 VIN X896929H3M1AV4313	5253	за 2021г.	-	8 225	-	(8 225)	-
	5263	за 2020г.	-	-	-	-	-
Детский сад Ревякино	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5264	за 2020г.	19 716	162 746	182 462	-	-
Аппарат для сварки труб и фитингов 90-315 мм с гидравлическим приводом, Ровелд Р355 В	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5265	за 2020г.	-	878	-	(878)	-
Автомобиль Toyota Camry	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5266	за 2020г.	-	1 795	-	(1 795)	-
ГАЗ-2310 Грузовой с бортовой платформой VIN X8B278847M0026549, белый	5257	за 2021г.	-	840	-	(840)	-
	5267	за 2020г.	-	-	-	-	-
Виброплита Husqvarna LG-400 10,3 л.с/7,7кВт, бенз.65х97см. (396 кг)	5258	за 2021г.	-	445	-	(445)	-
	5268	за 2020г.	-	-	-	-	-

Приложение № 4 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	50 145	-	50 145	2 472 045	(2 404 831)	-	-	X	117 358	-	117 358
	5420	за 2020г.	67 472	-	67 472	1 697 998	(1 715 326)	-	-	X	50 145	-	50 145
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	43 186	-	43 186	1 024 831	(976 017)	-	-	534 384	92 000	-	92 000
	5421	за 2020г.	65 999	-	65 999	591 425	(614 238)	-	-	362 596	43 186	-	43 186
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	182 462	(182 462)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	4 352	-	4 352	-	(459)	-	-	1 474	3 893	-	3 893
	5423	за 2020г.	1 474	-	1 474	76 930	(74 051)	-	-	480	4 352	-	4 352
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 606	-	2 606	1 447 214	(1 428 356)	-	-	-	21 464	-	21 464
	5425	за 2020г.	-	-	-	847 181	(844 575)	-	-	-	2 606	-	2 606
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 3 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	399677	-	-	-	-	-	-	399677	-
	5311	за 2020г.	390177	-	9500	-	-	-	-	399677	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО "Энергострой"	5302	за 2021г.	399677	-	-	-	-	-	-	399677	-
	5312	за 2020г.	390177	-	9500	-	-	-	-	399677	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	399677	-	-	-	-	-	-	399677	-
	5310	за 2020г.	390177	-	9500	-	-	-	-	399677	-

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	47 987	0	0	0	(47 987)	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	за 2020г.	47 987	0	0	0	(47 987)	0	0	0	0	0	0	0
Авансы выданные	5503	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5523	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5504	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5524	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5505	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	5525	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 670		366 360	10	(15 991)	0	(179)	0	4 663	30	367 742	(1 042)
	5530	за 2020г.	143 640	0	10 758	564	(142 339)	(115)	0	0	0	27	12 535	(1 251)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 160	0	351 802	0	(884)	0	0	0	0	0	352 079	(0)
	5531	за 2020г.	135 425	0	1 160	0	(135 425)	0	0	0	0	0	1 160	0
Авансы выданные	5512	за 2021г.	11 234	(1 251)	13 673	0	(10 200)	0	(179)	0	0	0	14 706	(1 042)
	5532	за 2020г.	7 802	0	9 488	0	(5 941)	(115)	0	0	0	0	11 234	(1 251)
Прочая	5513	за 2021г.	276	0	885	10	(4 907)	0	0	0	4 663	30	957	0
	5533	за 2020г.	413	0	110	564	(973)	0	0	0	0	27	141	0
	5514	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	5534	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Итого	5500	за 2021г.	12 670	0	366 360	10	(15 991)	0	(179)	X	4 663	30	367 742	(1 042)
	5520	за 2020г.	191 627	0	10 758	564	(190 326)	(115)	0	X	0	27	12 535	(1 251)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 042	1 042	1 251	1 251	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 042	1 042	1 251	1 251	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	344 573	344 573	0	(344 573)	0	0	0	0	344 573
	5571	за 2020г.	344 573	0	0	0	0	0	0	0	344 573
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5555	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5575	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	197 899	423 689	1 581	(124 962)	0	0	0	30	498 236
	5580	за 2020г.	312 433	174 396	1 930	(290 888)	0	0	0	27	197 899
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	142 275	391 956	1 553	(118 247)	0	0	0	0	417 536
	5581	за 2020г.	171 023	129 545	1 921	(160 214)	0	0	0	0	142 275
авансы полученные	5562	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5582	за 2020г.	5 580	0	0	(5 580)	0	0	0	0	0
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	55 569	31 629	23	(6 698)	0	0	0	29	80 553
	5583	за 2020г.	11 527	44 808	2	(794)	0	0	0	26	55 569
кредиты	5564	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5585	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2021г.	55	104	5	(17)	0	0	0	1	148
	5586	за 2020г.	124 393	43	7	(124 300)	0	0	0	1	55
	5567	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5587	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Итого	5550	за 2021г.	542 472	768 262	1 581	(469 535)	0	X	0	30	842 809
	5570	за 2020г.	657 006	174 396	1 930	(290 888)	0	X	0	27	542 472

Приложение № 7 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	965 532	607 321
Расходы на оплату труда	5620	152 331	91 767
Отчисления на социальные нужды	5630	27 827	18 960
Амортизация	5640	9 406	5 209
Прочие затраты	5650	338 407	355 341
Итого по элементам	5660	1 484 097	1 078 598
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	434	74 016
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 484 530	1 152 614