

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

I. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ»

Сокращенное наименование :ООО « МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ»

Юр. адрес: 603126 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20

Факт. адрес: 603126 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20

1.1. ОГРН5177746016410

1.2. ИНН7702424557 КПП526001001

1.3. Лицензий не имеет.

1.4. Код вида деятельности - ОКВЭД 42.21 – (Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

1.5. Сведения о товарном знаке: нет.

1.6. Совместная деятельность: не ведется.

1.7. Рыночная капитализация: нет.

1.8. Учредитель и бенефициарный владелец: Акчам Абдуллах (доля в уставном капитале 100%).

1.9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Манаков Алексей Владимирович.

1.10. Лица, входящие в руководящий состав:

-Технический директор	Акчам Абдуллах
-Главный инженер проекта	Топалоглу Сабри
-Начальник участка	Булуттекин Хикмет
-Начальник участка	Аксой Мурат
-Главный бухгалтер	Клочкова Ольга Николаевна

1.11. Контрольный орган организации:

Единственный участник Общества Акчам Абдуллах.

1.12. Сведения о банковских счетах:

- **Волго-Вятский банк ПАО СБЕРБАНК** г. Нижний Новгород,

Кор. счет 30101810900000000603, БИК 042202603

Расчетный счет (рублевый) 40702810142000029658,

Валютный счет (USD, Доллар США): 40702840942000000892

- **Приволжский филиал ПАО РОСБАНК** г. Нижний Новгород,

Кор.счет 30101810400000000747, БИК 042202747, КПП 525743001, ИНН 7730060164

Расчетный счет (рублевый) 40702810323500000760

Валютный счет (USD, Доллар США): 40702840623500000074

Валютный счет (EUR, Евро): 40702978323500000068

II. Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа "Аюдар»

2.1. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

2.2. Договор на аудиторские услуги №16-АН от 17.09.2021 г.

III. Сведения об учетной политике

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

3.1. К основным средствам относятся активы, со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью **более 40 000**. Принимаются к учету по первоначальной стоимости, включая расходы на приобретение.

Амортизация объектов Основных средств, начисляется линейным способом, на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей отражаются в учете в составе ТМЦ и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка средств не производится.

3.2. Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости на дату принятия к учету. Амортизация начисляется линейным способом. Нематериальные акты (земля) в организации не имеются.

3.3. Материальные ценности приходятся по цене приобретения и списываются в производство по себестоимости каждой единицы.

3.4 ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

3.5. ООО «МОНТАЖЭNERГОСТРОЙ» не формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.

3.6. ООО «МОНТАЖЭNERГОСТРОЙ» формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков, создается ежемесячно на последний день месяца.

На 31.12.2021г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 13 373 522,24 рублей, количество неоплаченных дней отпуска 7 849,75, срок исполнения -2022 год.

На конец года отражен резерв на оплату предстоящих отпусков, суммы которого определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка. Совокупная величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется как сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работниками Общества с учетом суммы страховых взносов.

На 31 декабря ежегодно делается инвентаризация всех неиспользованных отпусков работниками Общества.

3.7. Расчет текущего налога на прибыль осуществляется по данным бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 18/02

IV. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность, сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. N 402-ФЗ и Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изменениями и дополнениями)

4.1. Уставный капитал **10 000** рублей (строка баланса 1310)

4.2. Добавочный капитал: нет

4.3. Резервный капитал: нет

4.4. Существенные факторы, отраженные в балансе:

4.4.1. В строке баланса 1230 отражена **дебиторская** задолженность в сумме **64 039** тыс. руб.

в том числе по расчетам с покупателями и подрядчиками за выполненные работы в сумме **43 395** тыс. руб., из них удержанные суммы гарантийных обязательств до исполнения и сдачи всех работ составляет **42 074** тыс.руб.

4.4.2 В строке баланса 1520 отражена **кредиторская** задолженность в сумме **140 040** тыс. руб.

в том числе по поступившим авансам на 31.12.2021г. за предстоящие работы и услуги в сумме **3 987** тыс.руб.

4.5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

- Себестоимость продаж – 1 216 924 тыс.руб.
- Управленческие расходы – 21 152 тыс.руб.

Всего расходы: 1 238 076 тыс.руб.

в том числе:

✓ Фонд Заработной платы	1 000 777 тыс. руб.
✓ Страховые взносы	140 434 тыс. руб.
✓ Аренда помещения, оборудован	1 671 тыс.руб.
✓ Амортизационные отчисления	3 961 тыс. руб.
✓ Материальные и прочие расходы	48 104 тыс. руб.
✓ Авиабилеты	12 419 тыс. руб.
✓ Мед осмотр, страхование сотрудников	12 211 тыс. руб.
✓ Расходы на офис и орг.технику	506 тыс. руб.
✓ Расходы по подбору персонала	3 253 тыс. руб.
✓ Транспортные услуги	1 662 тыс. руб.
✓ Расходы по содержанию служ. машин	3 348 тыс.руб.
✓ Расходы по обучению	5 600 тыс.руб.
✓ Расходы на госпошлину, СРО	1 613 тыс.руб.
✓ Прочие	2 517 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы: 63 432 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы: 104 120 тыс. руб.

в том числе:

Услуги банка 1 252 тыс. руб.

Курсовые разницы 87 983 тыс. руб.

Реализация основных средств 190 тыс. руб.

Прочие внер. расходы 209 тыс. руб.

Прочие внер. расходы 14 486 тыс. руб. (за счет чистой прибыли)

4.6. Расчет текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ № 18/02

4.6.1. Доходы от реализации для целей бухгалтерского учета и налогового учета отражаются одинаково.

4.6.2. Прочие доходы в бухгалтерском учете отражаются в том же периоде, что и в налоговом учете.

4.6.3. Существуют различия между бухгалтерским и налоговым учетом в признании расходов.Статья 270 НК РФ. «Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли»

- Постоянные налоговые обязательства в сумме 2897 тыс. руб. Отчета о финансовых результатах
- Изменение отложенных налоговых активов - нет
- Изменение отложенных налоговых обязательств - нет

4.6.4. По итогам 2021 года получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере **37 315** тыс.руб. Отчета о финансовых результатах.

Согласно п.19 ПБУ №18/02 при составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражены, сальдировано (свернуто) - нет

V. Сведения о связанных сторонах.

5.1. Аффилированные лица по сведениям отсутствуют.

5.2. В 2021 году произведена выплаты дивидендов в сумме 7 333 тыс.руб.

5.3. Остатка по состоянию на 31.12.2021 г. по незавершенным капитальным вложениям нет.

5.4. Просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетным фондам нет.

5.5. Судебных исков нет.

5.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021г.:

- ✓ заработная плата составила 36 241 тыс.руб.
- ✓ отпускные составили 3 265 тыс.руб.
- ✓ страховые взносы составили 1 309 тыс.руб.

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 Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

VII. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Политика в отношении заемных средств. Управление рисками.

Рентабельность продаж за 2021 г. составила: 3,51%.

Общество не подвержено рыночным, кредитным, финансовым, правовым, странновым, региональным, репутационным и др. рискам. Управление рисками осуществляется применением стратегии постоянного мониторинга состояния организации и прогнозирования возможных проявлений рисков, спровоцированных любыми внешними и внутренними изменениями и внедрениями.

Общество не имеет кредитов, свободные денежные средства размещаются на депозитах.

VIII. Информация о затратах на энергетические ресурсы, об экологической деятельности.

В соответствии законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности согласно норм п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ сообщаем, что совокупные затраты на потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 5 тыс. руб., в том числе оплачено 5 тыс. руб.

Общество не создавало и не приобретало объекты, связанные с экологической деятельностью.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилась.

IX. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2021 год.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2021 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2021 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2021 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

X. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

- Общество в 2021 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2021 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

XI. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению

- Прочие факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

- На основании положений п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на каждую отчетную дату организация обязана производить оценку существующих запасов на предмет их обесценения. На 31.12.2021 г. материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отсутствуют.
- В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуски.
- На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». На 31.12.2021 года сомнительная задолженность отсутствует.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.
- На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств и в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.1250 раздела «Оборотные активы». При этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с отражением по стр.4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4), проценты поступившие по договору займа с работником Общества отражены по стр.4214 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)
- Бухгалтерская отчетность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность не раскрыты, так как такое влияние не может быть обоснованно оценено.

XI. Непрерывность деятельности. Планируемое развитие организации

Общество осуществляет предпринимательскую деятельность в Мурманской, Амурской и Самарской области.

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» не намеренно прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, после отчетной

даты. Так же можно отметить, что пандемия, связанная с COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять непрерывно свою деятельность.

Капитальные и долгосрочные финансовые вложения в 2022 году Обществом не предполагаются.

Имеются потенциальные заказчики на 2022 год. Планируется заключение контрактов на новые объекты строительства в Ленинградской области г.Санкт-Петербург.

Генеральный директор



Манаков Алексей Владимирович