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

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофСтрой» (П-2)

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофСтрой». Местонахождение: 191119, г. Санкт-Петербург, ул.Константина Заслонова, д. 7, литер А, офис 17 часть пом.22-Н.

Дата государственной регистрации: 23 апреля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157847147611, ИНН 7813220171, КПП 784001001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников на 31.12.2021 г.:

- Цегалко Александр Александрович - 67% УК, с 07.09.2021г
- Кульчинский Эдуард Леонидович - 33% УК.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Иванченко Андрей Александрович.

По состоянию на 31.12.2021г общество не имеет дочерних обществ, филиалов и обособленных подразделений.

Численность работающих в организации на 31 декабря 2021 года составила 10 человек. Численность работающих в организации на 31 декабря 2020 года составила 8 человек. Основным видом деятельности организации являются Работы строительные специализированные прочие.

2. Сведения об учетной политике организации

2.1. **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании положений пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смей), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также

книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов производится по методу средней себестоимости.

2.1.7. Проценты по заемным средствам при создании основных средств, являющихся инвестиционными активами, включаются в состав первоначальной стоимости инвестиционного актива.

2.1.8. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

2.1.9. Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, со сроком погашения более трех месяцев признаются в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств в качестве финансовых вложений. В составе эквивалентов денежных средств отражаются только депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения менее трех месяцев.

2.1.10. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

2.1.11. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

2.1.12. Общество применяет ПБУ 2/2008 для учета операций по долгосрочным договорам строительного подряда, длительность которых составляет более одного отчетного года.

2.1.13. В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Генеральный директор Иванченко Андрей Александрович, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа с 10 февраля 2017 г., владел долями в уставном капитале 34% до 07 сентября 2021г. Договоры гражданско-правового характера с Иванченко А.А. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

3.2. Цегалко Александр Александрович владеет долями в уставном капитале 67% с 07 сентября 2021 года. Договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, установленных и не установленных трудовыми договорами, не производилось.

3.3. Кульчинский Эдуард Леонидович владеет долями в уставном капитале 33% с 07 ноября 2019 года. Договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

4. Сведения о деятельности организации

4.1. За 2021 год выручка от реализации у Общества составила 16766 тыс. руб., за 2020 год выручка составила 6244 тыс. руб.

4.2. В отчетном и предшествующем периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4.3. Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2021г и 31.12.2020г –отсутствует.

4.4. В бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021г. отражена стоимость основных средств организации в сумме 65 тыс. руб., на 31.12.2020г. отражена стоимость основных средств организации в сумме 75 тыс. руб.

4.5. Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, отражены по стр.5283 (П-1) по состоянию на 31.12.2021г в сумме 305 тыс. руб. по стоимости ежемесячной арендной платы, по состоянию на 31.12.2020г в сумме 98 тыс. руб. по стоимости ежемесячной арендной платы.

4.6. Краткосрочные депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2021г 20000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. 19000 тыс. руб.

4.7. Стоимость внеоборотных активов, полученных в пользование (неисключительных прав на пользование программными продуктами), по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г - отсутствует.

4.8. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г- отсутствует, на 31.12.2020г -7547 тыс.руб. В 2017 году создан резерв по сомнительным долгам. В 2021 году списана задолженность в сумме 7547 тыс.руб. за счет резерва, в связи с истечением срока давности. В 2020 году списана задолженность в сумме 2475 тыс.руб. за счет резерва, в связи с прекращением деятельности и исключением из ЕГРЮЛ ЗАО "КЛИМАТ ПРОФ".

4.9. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. у ООО «ПрофСтрой» отсутствует.

4.10. В 2021-2020 годах выплаты в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились.

5. Прочие доходы и расходы

5.1. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2021 году составила 708 тыс. руб., доходы получены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке. Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2020 году составила 928 тыс. руб., в т.ч. доходы в сумме 790 тыс. руб. получены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке, 138 тыс.руб. - недоиспользованный резерв на оплату отпусков, подлежащий включению во внереализационные доходы.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов Общества в 2021 году в бухгалтерском учете составила 74 тыс. руб., в 2020 году - 101 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 343 тыс.руб. Сумма убытка до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2020 год составила 5255 тыс.руб.

Текущего налога на прибыль за 2021 год составляет 116 тыс.руб., за 2020 год не возникает.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год (погашение) 1525 тыс.руб., за 2020г составляет 507 тыс.руб.

По результатам деятельности Общества за 2021 год чистый убыток по данным бухгалтерского учета составил 1298 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2020 год чистый убыток по данным бухгалтерского учета составил 4748 тыс. руб.

7. Учет расходов по кредитам и займам

За период 2021 - 2020 годов займы не привлекались и не погашались.

8. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков,

встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

9. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

10. События после отчетной даты.

В ООО «ПрофСтрой» за период после 31 декабря 2021 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события, которые существенно могли бы повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

11. Сведения о чистых активах общества

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Чистые активы (тыс. руб.)	26026	27323	32071

Общество не предполагает прекращения финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

Генеральный директор
ООО «ПрофСтрой» **А.А. Иванченко**

25 марта 2022 г.