

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Инфодор-Строй»
за 2021г.**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Инфодор-Строй» ИНН 0274139540. ОГРН 1090280020940 зарегистрировано в г. Уфе 07.07.2009г. по адресу: 450078, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова д.128/2 оф.304,305 (далее – Общество).
Уставной капитал – 10 000 (Десять тысяч) рублей (полностью оплачен).

Участники Общества:

- Перевалов Вячеслав Васильевич (доля в уставном капитале - 50%);
- Сайтов Ратмир Радикович (доля в уставном капитале – 50%).

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств, 42.11- Строительство автомобильных дорог и магистралей.

Среднесписочная численность работников за 2021г. составляет – 25 человек.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

Лицензии отсутствуют.

ООО «Инфодор-строй» является членом СРО «Региональный строительный союз Республики Башкортостан», регистрационный номер 1053.

В 2021г. в Обществе сменился директор. Директором ООО «Инфодор-Строй» с 16.07.2021г. является Маннанов Эдуард Ильнурович.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, другими нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Инфодор-Строй» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «Инфодор-Строй» утверждена приказом руководителя №27 от 28.12.2019г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией организации.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 процентам от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных и товарных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Выбытие материально-производственных и товарных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3. Информация связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№	Полное наименование юрлица, ФИО физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Перевалов Вячеслав Васильевич	Учредитель Общества	50%	-
2	Сайтов Ратмир Радикович	Учредитель Общества	50%	-
3	Якупов Ильсур Идрисович	Директор Общества	-	-
4	Маннанов Эдуард Ильнурович	Директор Общества	-	-
5	ООО «Уралстрой» ИНН 0278906623	По учредителю	-	-

В отчетном периоде со связанными сторонами были заключены следующие договоры субаренды:

№, дата договора	Субарендатор	Арендатор	Объект	Примечание
№ 1 от 14.09.2021г.	ООО «Уралстрой»	ООО «Инфодор-Строй»	Нежилое помещение, общ. пл. 5 кв.м, расположенное по адресу г. Уфа, ул. Кирова д.128/2 оф.304,305	Срок аренды до 31.07.2022г. Арендная плата составляет 1000 руб. в мес. в т.ч НДС.

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Структура выручки по видам деятельности :

№ п/п	Выручка, тыс. руб.		
	Виды деятельности	2020г.	2021г.
1	Ремонт и содержание автомобильных дорог	817491	753900
2	Реализация покупных товаров	203	326
3	Проектно-сметные работы	2085	0
4	Программное обеспечение	0	0
5	Субаренда нежилого помещения	236	3
6	Генподрядные услуги	15018	15593
7	Транспортные услуги	7204	62583
	Итого:	842237	832405

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

№ п/п	Затраты на производство и реализацию продукции, тыс. руб.		
	Наименование показателя	2020г.	2021г.
1	Ремонт и содержание автомобильных дорог	817491	753900
2	Расходы на оплату труда	4225	7580
3	Отчисления на социальные нужды	929	1783
4	Оказание услуг	9035	25640
5	Амортизация ОС	701	8953
6	Материальные затраты	1940	18989
	Итого:	834321	816845

Структура прочих доходов:

№ п/п	Расшифровка прочих доходов , тыс. руб.		
	Наименование показателя	2020г.	2021г.
1	% по депозиту	323	56
2	% по займу	87	0
3	Возмещение банковских гарантий	1517	0
4	Штрафы, пени и неустойки к получению	6448	1061
5	госпошлина	0	29
	Итого:	8375	1146

Структура прочих расходов:

№ п/п	Расшифровка прочих расходов , тыс. руб.		
	Наименование показателя	2020г.	2021г.
1	% по займу	143	130
3	Расходы на услуги банков	216	154
6	Услуги СРО	90	60
7	Штрафы, пени и неустойки к уплате	6516	992
8	Резерв по сомнительным долгам	1024	0
9	Списание выделенного НДС на прочие расходы	1291	73
10	Прочие расходы	256	858
	Итого:	9536	2267

Структура бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г.

Активы	31.12.2021	31.12.2020	Изменение, тыс. руб.
Внеоборотные активы	70849	41990	28859
Запасы	37	7	30
Дебиторская задолженность	17466	19371	-1905
Краткосрочные финансовые вложения и денежные средства	4943	2036	2907
Прочие оборотные активы	14000	8896	5104
Пассивы			0
Собственный капитал	18783	7413	11370
Долгосрочные обязательства	75969	49407	26562
Краткосрочные займы и кредиты	0	0	0
Кредиторская задолженность	12079	15350	-3271
Оценочные обязательства	454	130	324
ИТОГО	107285	72300	34985

Увеличение активов в большей степени связано с приобретением в лизинг основных средств и постановка их на учет у лизингополучателя. Долгосрочные обязательства возникли в связи с возникновением обязательств по уплате лизинговых платежей. В 2021 году дивиденды не выплачивались.

Чистая прибыль по итогам 2021г. составила 11 379 640,41 руб. Распределения дивидендов не было.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 сформирован на сумму 1 024 487,63 руб. в связи с наличием просроченной задолженности Администрация городского округа город Кумертау Республики Башкортостан.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2021г. создан в сумме 454 201,92 руб.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На 31.12.2021г. не завершенных судебных разбирательств нет.

7. Заработная плата

Задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2021 — 25 чел.

К ключевому управленческому персоналу относится директор Общества, выплата вознаграждения которому в 2021г. составляет -1 318 006,15руб.

8. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Код строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	14439	8089
2410	Налог на прибыль	(3059)	(1929)
2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	(1791)	(2027)
2412	отложенный налог на прибыль	(1268)	98

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Изменение отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы	Начислено	Погашено	Изменение
Оценочные обязательства и резервы	64 906,03		64 906,03
Резервы сомнительных долгов			0,00
Убыток текущего периода	842 675,49	842 675,49	0,00
Итого	907 581,52	842 675,49	64 906,03

Изменение отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые обязательства	Начислено	Погашено	Изменение
Основные средства	2 771,66	1 335 645,79	-1 332 874,13
Итого	2 771,66	1 335 645,79	-1 332 874,13

9. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующего отчетному периоду Обществом не выявлены, изменения в бухгалтерскую отчетность за 2020 год не вносились.

10. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке Общества банкротом не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

11. Допущение непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Инфодор-Строй»

Маннанов Э.И.

«28» марта 2022г.

