

Общество с ограниченной ответственностью
«ПОЛЕТ-АЭРО»
(ООО «ПОЛЕТ-АЭРО»)

142407, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. Аэроклубная, д.15, офис 2
ОГРН 1175053010153 ИНН 5031125908 КПП 503101001
Тел. 8-963-771-84-03

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

Общество с ограниченной ответственностью «Полет-Аэро» зарегистрировано по адресу: Московская область Ногинский район, г. Ногинск ул. Аэроклубная д.15 офис 2 в ИФНС №5031 по г. Ногинску Московской области 13 июня 2017 года.

ОГРН 1175053010153

Согласно Устава организационно-правовая форма предприятия – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Бухгалтерский учет в ООО «Полет-Аэро» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», с учетом действующих в Российской Федерации положений и нормативных актов (п.25 ПБУ 4/99) (п.17 ПБУ 1/2008). Положения об Учетной политике (приказ генерального директора №2-БУ от 28.12.2020 г.), бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ4/99 п.25)

Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2)

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 40 человек.

Генеральный директор Ванзин Олег Николаевич является единоличным исполнительным органом Общества.

Согласно положения об учетной политике, бухгалтерский учет осуществляется финансово-бухгалтерской службой. Для определения финансовых результатов выручка определяется по отгрузке (выполнение работ, оказание услуг).

Уставной капитал составляет 10,00 тыс. руб., изменений за 2021 г. не произошло (ПБУ 1)

Нематериальные активы отсутствуют

Изменений в уставном капитале не было.

31 декабря 2021 был исчислен резерв отпусков в сумме 1 182 тыс.руб. На 01.01.2021 г. сумма резерва составила 776 тыс.руб., в течение года погашено 687 тыс. руб., на конец периода составил 1272 тыс. руб

Сумма резерва по сомнительному долгу составляет 148,44 тыс.руб

Займы и кредиты.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных в соответствии с условиями договора. 14.01.2021 г. был получен беспроцентный займ от учредителя в сумме 3 400 тыс.руб с последующим погашением 16.04.2021 г

В феврале 2021 г. был получен процентный займ от ООО «СЗ «ПОЛЕТ» в сумме 20 000 тыс.руб. с погашением в апреле 2021 г.

Сумма расходов по займам (проценты), включенные в стоимость прочих расходов, составили 191,8 тыс.руб.

Остаток займа на 31.12.2021 г. отсутствует

Остаток процентов по займам на 31.12.2021 г. отсутствует

Признание доходов и расходов для целей налогообложения в обществе применяется по методу начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и перечисления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

Все показатели в балансе отражены по состоянию на отчетную дату в тысячах рублей, зачет между статьями активов и пассивов отсутствует.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/05 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Ставка налога составила 20%. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 г. составила 3 395 тыс.руб, Сумма бухгалтерской прибыли по данным бухгалтерского учета составила 3 269 тыс. руб. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль возникает из разницы при начислении оценочного резерва по отпускам, амортизации, списании материалов и составляет 125 тыс.руб (ПБУ 18/2, пункт 25)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочные обязательства). Постоянные налоговые обязательства и налоговые активы отражаются в учете сальдировано.

Выручка по основному виду деятельности составила: 284 989,76 тыс. руб., договор генподряда №12/10/20 от 12.10.2020 г. с ООО «СЗ «АВАНГАРД КУПАВНА».

Расходы по основным видам деятельности учитываются на счетах 20, 26

Счет затрат	Вид затрат	Сумма затрат (тыс.руб.)	
20	ОТ+взносы	25 559,05	Работники основного производства
20	Услуги сторонних организация, в т.ч. субподр. работы	80 781,70	
20	Услуги строительной техники	614,71	
20	Списание материалов ф. М-29	138 770,45	
20	Амортизация	720,52	Линейный способ
20	Налоги в бюджет (имущество+транспортный налог)	2,7	
20	Страхование +СРО	1 018,00	
20	А/м+трактора	2 095,89	
20	Прочие материалы	12,89	
20	Прочие расходы	901,40	Спецодежда, инвентарь, журналы
26	ОТ+взносы	8 742,21	Работники управленческого отдела
26	Прочие затраты	1 598,99	Прочие расходы управления, в т.ч. расходы по приобретению канц.товаров, юр.услуги
26	Прочие расходы	2 271,19	Расходы услуг связи, обуч. Сотрудников, аренда помещения и прочие услуги управления
26	Страхование +СРО+ДМС	380,77	

Внереализационные доходы отсутствуют.

Внереализационные расходы аккумулируются на счете 91 и составляют: 662,12 тыс. руб., (в т.ч. услуги банка, штрафы и пени).

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 67 556,00 тыс. руб.:
с покупателями и заказчиками – 65 442,95 тыс. руб.
прочие – 2 113,05 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 98 610,00 тыс. руб.:
с поставщиками и подрядчиками – 96 336,37 тыс. руб.
прочие – 2 273,63 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами на 31.12.2021 г. отсутствует
Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2021 г. отсутствует.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.
События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «Полет-Аэро» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы в сумме 33,34 тыс. руб. списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Денежные средства на 31.12.2021 г. составили 8 772,81 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 311,95 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетном счете 8 460,90 тыс. руб.;

Государственная помощь отсутствует.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность:

Ванзин О.Н.

Связная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида	Условия и сроки осуществления (завершения)
-----------------	--------------------	---------------	-----------------------------	--

				расчетов по операциям, а также форму расчетов
Ванзин О.Н.	Трудовые отношения	Выплата зарплаты	Годовой ФОТ 1 549,06 тыс.руб	Выплата зарплаты в сроки, установленные в организации.
	Учредитель	Выплата дивидендов	-----	
	Прочие доходы	Аренда транспортных средств	1 680,00 тыс.руб	Выплата в сроки, установленные договором аренды

Обязательный ежегодный аудит бухгалтерской отчетности.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Полет-Аэро» по итогам 2021 года проводит аудиторская фирма ООО Аудиторская компания «Аудит-ЭЛ».

С уважением,
Генеральный директор



Ванзин О.Н.