ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций» за 2021 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Адрес юридического лица: 443114,РФ, Самарская область, г. Самара, ул. Проспект Кирова, д.387, позиция 2

Основные виды деятельности – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Учредителями общества на 31.12.2021г. являются:

Мустафин Ильхам Рамилеви (ИНН 635703265125) – 5 000 000 рублей с размером доли собственности - 50 % .

Мустафин Ислам Рамилевич (ИНН 637210041570)- 5 000 000 рублей с размером доли собственности - 50 % .

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор с 23.06.2018 г. по настоящее время– Долгих Николай Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества – с 03.09.2018 года по настоящее время Гайнетдинов Рахимзянь Андярзянович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 3 чел., численность работающих на 31.12.2021г. - 5 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились на основании приказа № 27 от 30.12.2020 г.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: Расходы по содержанию службы заказчика и офиса формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списывается ежемесячно на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Расходы по строительству формируются на счете 08.3 « Строительство объектов основных средств».

Расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2021 года и конец 2021 года, а также в течение 2021 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2021 года составляли - 1308 тыс. руб., на конец 2021 года составили - 362 тыс. руб. Выбыло основных средств, в течение отчетного периода - 946 тыс. руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ. Сумма начисленной амортизации за отчетный год - 320,1 тыс. руб.

Общество в течение 2021 года арендовало офисное помещение у ООО «Престиж», по договору аренды №08/2020 от 01.02.2020 г. Адрес: 443114, Самарская область, г. Самара, ул. Проспект Кирова, д.387, позиция 2.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья баланса 1170) в 2021 году отсутствовали. Краткосрочные финансовые вложения (статья баланса 1240) состоит из договора займа и по состоянию на 31.12.2021 года составляет 26 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на начало 2021 года составляла 2 421 тыс. руб., а на конец 2021 года 40 850 тыс.р., т.е. увеличилось на 168%, увеличение произошло за счет перечисления поставщикам авансовых платежей для строительства жилого дома.

Кредиторская задолженность на начало 2021 года составляла - 3605 тыс. руб., а на конец 2021 года – 25 022 тыс. руб. Кредиторская задолженность будет погашена в 2022 году после раскрытия эскоу счетов.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств

В 2021 г. заемные средства привлекали для строительства жилого дома. По состоянию на 01.01.2021 г. заемные средства составляли - 0 тыс. руб. В течение 2021 года привлекли заемных средств на общую сумму - 238 844 тыс. руб. Остаток задолженности по заемным средствам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет – 238 844 тыс. руб.

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам начислено -1 910 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2021 составляет 4 144 тыс. руб.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2021г. сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере – 401,9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: г. Самара, ул. Самарская д.45 и ул. Самарская, дом.45А не изменилось. Величина оценочного обязательства на 31.12.2021г. составило – 2086,3 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий,

не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

1. По состоянию на 31.12.2021г. резерв под снижения стоимости запасов не создавался, по причине отсутствия снижения стоимости запасов.

2. По состоянию на 31.12.2021г. резерв по сомнительным долгам не создавался, по причине отсутствия сомнительной задолженности.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - метод начисления.

Показатель выручки: за 2021 год выручка от основного вида деятельности – 100 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2021 год составляет 263 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2021 году:

Прочие доходы	**521**
В том числе:	
-Проценты к получению	121
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	400
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	
Прочие расходы	**119**
В том числе:	
-Проценты к уплате	
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	119

Чистые активы Общества составляют 34 409 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 118 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2021 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - Связанными лицами являются:

Аффинированные лица	**Основание**	**Пояснения**
Мустафин Ислам Рамилевич	Учредитель ООО «СЗ «СтройИнКом» 50% доли	Договор займа 05/2021 от 17.03.2021 г. на 10000000 рублей под 4,25%,
Мустафин Ильхам Рамилевич	Учредитель ООО «СЗ «СтройИнКом» 50% доли	Договор займа 08/2021 от 06.07.2021 г. на 12000000 рублей под 5%, сделан возврат
Мустафин Ильхам Рамилевич	Учредитель ООО «СЗ «СтройИнКом» 50% доли	Договор займа 09/2021 от 03.09.2021 г. на 5000000 рублей под 5%,
Долгих Н.С.	Генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Строительство инженерных коммуникаций»	Начислена заработная плата -615,1 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 615,1 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения - нет

Генеральный Директор
ООО «Специализированный застройщик
«Строительство Инженерных Коммуникаций» **/Долгих Н.С./**
МП