Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате
общество с ограниченной ответственностью
Производственно-строительная организация "Проммонтажстрой"
за 2021 год

I. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью " Производственно-строительная организация "Проммонтажстрой" (ООО ПСО "Проммонтажстрой") действует с 5 февраля 2002 г., ОГРН 1022300631968 присвоен 30 сентября 2002 г. регистратором Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 13 по Краснодарскому краю.
ИНН: 2302042829 КПП: 230201001 ОКПО: 10133268
Юридический адрес: 352931, Краснодарский край, город Армавир, улица Энгельса, дом 25, офис 311
Электронная почта psobalentina@mail.ru
Основной вид деятельности — «Работы по монтажу стальных строительных конструкций».

Учредитель	ИНН	Доля	Сумма
Мастрюков Николай Николаевич	230201975080	100%	10 тыс. руб.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мастрюков Николай Николаевич.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 г. составила 12 человек.

ООО ПСО "Проммонтажстрой" относится к субъектам малого предпринимательства, так как отвечает всем критериям, указанным в п. 1, пп. "б" п. 2, п. 3 ч. 1, ч. 3 ст. 4 Закона N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", по объему выручки, численности и доли участии в уставном капитале.

II. Особенности учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказ МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта 1С «Бухгалтерия».

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет товаров осуществлялся по покупным ценам. В отчетном периоде Общество осуществляло списание товара по способу средней себестоимости.

Материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учёте и отчётности по их фактической себестоимости.

Учёт реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.
Доходы от услуг временного проживания в вагон/ городке, сдачи в аренду имущества

организации являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ “Доходы организации” и отражаются на счете 91-1.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

По строке 1150 Баланса на 31.12.2021 г. указана остаточная стоимость основных средств в сумме 13564 тыс. руб.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Запасы (строка 1210 Баланса) на 31.12.2021 г. составили 20865 тыс. руб., в том числе:

- материалы 10617 тыс. руб.

Денежные средства (статья 1250 Баланса) на 31.12.2021г. составили 345 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 345 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (статья 1230 Баланса) на 31.12.2021г. составила 25837 тыс.руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 1714 тыс. руб.
- авансы выданные поставщикам 3047 тыс. руб.
- прочие дебиторы 21076 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) на 31.12.2021г. составила 29950 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателям и заказчикам 3008 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам с бюджетом 3467 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 23475 тыс. руб.

IV. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В деятельности Общества был один основной операционный сегмент Работы по монтажу стальных строительных конструкций.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, прочие услуги. Выручка (доходы) формируются в результате операций с внешними покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Прочие доходы в отчетном году в сумме 10 991. руб., распределились следующим образом:

- от услуг за проживание в вагон/городке 5 860 тыс. руб.;
- от реализации прочего имущества 4 883 тыс. руб.;
- прочие 248 тыс. руб;

Прочие расходы в отчетном году в сумме 493 тыс. руб., распределились следующим образом:

- расходы связанные с реализацией имущества 248 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка 245 тыс. руб..

Прочее 6 526 тыс. руб..

в том числе:

-амортизация ОС 245т.руб.;
-пеня 567 т.руб.;
-штрафы 133 т.руб.;
-исполнит. сбор 115 т.руб.
-другие расходы 5466 т.руб.

Движение денежных средств за 2021 год (тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	26942
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	26111
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	
от перепродажи финансовых вложений	
прочие поступления	831
Платежи - всего	(26657)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4413)
в связи с оплатой труда работников	(6534)
процентов по долговым обязательствам	
налога на прибыль организаций	
прочие платежи	(15710)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	285
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления - всего	
в том числе:	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	
от продажи акций других организаций (долей участия)	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	
прочие поступления	
Платежи - всего	
в том числе:	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	
прочие платежи	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	
в том числе:	
получение кредитов и займов	
денежных вкладов собственников (участников)	
от выпуска акций, увеличения долей участия	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	
Платежи - всего	
в том числе:	
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	

участников	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	
прочие платежи	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	345
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	60

Общество осуществило меры по сокращению расходов, в том числе в соответствии с законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.

Основной причиной убытка отчетного года в сумме 6 174 тыс. руб. стали низкие объемы выполнения строительно-монтажных работ в связи со сложившейся негативной обстановкой из-за пандемии.

Чистые активы общества на 31 декабря 2021 г. составили 32720 тыс. руб., что положительно характеризует платежеспособность предприятия.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Сделки, признаваемые сделками с заинтересованностью в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" в 2021 году ООО ПСО "Проммонтажстрой" не совершались.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы, как удовлетворительные.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было. Условных обязательств нет.

V .Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы, как удовлетворительные.

Общество планирует в 2022 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению себестоимости работ и внепроизводственных расходов.

Генеральный директор

ООО ПСО "Проммонтажстрой"_____ Мастрюков Николай Николаевич

«14» марта 2022 г.