ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2021 ГОД

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1 Организация и виды деятельности.....2
2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....3
3 Информация об учетной политике.....3
4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....3
5 Запасы.....4
6 Прочие оборотные активы.....4
7 Денежные средства.....5
8 Финансовые вложения.....5
9 Дебиторская и кредиторская задолженность.....6
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....7
11 Налоговая задолженность.....8
12 Капитал.....8
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....8
14 Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе.....9
15 События, произошедшие после отчетной даты.....10
16 Прочая информация.....10
17 Оценочные обязательства.....11
18 Информация о связанных сторонах.....11
19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Таловская инженерная служба» (далее - Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

Описание Общества

ООО «Таловская инженерная служба» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «19» апреля 2016 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия № 003896469. Основной государственный регистрационный номер 1163668074866.

Юридический адрес Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус а, оф. 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган

С 09.08.2021г. единоличным исполнительным органом является директор – Кузенин Владимир Николаевич.

Общество имеет обособленные подразделения:
- Куркинское ОП;
- Гаврильское ОП.

Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.
Участниками Общества являются:

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- ремонт машин и оборудования;
- обеспечение работоспособности котельных;
- предоставление имущества в аренду и прочие услуги;
- работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 66 человек.

2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом Директора № 1-УП от 25.12.2020г.

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, в соответствии с п.47 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество учитывает изменения, связанные с ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с 01.01.2021г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснения.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Таблица 4
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Основные средства	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства, в том числе:	**54 702**	**1 077**
Основные средства	48 286	984
Оборудование к установке	11	-
Вложения во внеоборотные активы	6 405	93

5 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Таблица 5
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	**1 354**	-	**1 168**	-
5.1. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	25	-	242	-
5.2. Спец. одежда	927	-	487	-
5.3. Прочие запасы	394	-	415	-
5.4. Строительные материалы	8	-	24	-

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021г. не создавался, т.к. все активы организации являются высоколиквидными с большим коэффициентом оборачиваемости.

6 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает расходы будущих периодов со сроком обращения до 12 месяцев.

Таблица 6
Информация об оборотных активах (тыс. руб.)

Прочие активы по видам	стоимость на отчетную дату	стоимость на предыдущую отчетную дату
Прочие оборотные активы	**32**	**131**

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения в виде депозитных вкладов со сроком размещение не более 90 дней.

Таблица 7
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства на расчетном счете	31 481
Депозиты краткосрочные	2 479 200
Итого	**2 510 681**

Денежные средства, не доступные к использованию, у Общества отсутствуют.

Порядок переоценки денежных средств выраженных в иностранной валюте ведется в соответствии Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)".

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Общество имеет долю владения в Уставном капитале ООО «Соцстрой» в размере 100%.

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 8.

Таблица 8

Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		Изменения за период		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Выдано	Погашено	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные вложения - всего	2021	**5**	-		-	**12 329**	-
	2020	5		-	-	5	-
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	5	-	5	-	10	-
	2020	5	-	-	-	5	-
Предоставленные долгосрочные займы	2021	-	-	12 656	337	12 319	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения - всего	2021	**34 023**	-	15 000	34 023	**15 000**	-
	2020	-	-	34 023	-	34 023	-
Предоставленные краткосрочные займы	2021	34 023	-	15 000	34 023	15 000	-
	2020	-	-	34 023	-	34 023	-

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. За 2021 год резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченных долгов, не возможных к взысканию.

Таблица 9.1.

Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность, в т.ч.:	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	196	371
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	13 078	1 513
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	934	5
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	32	7
-70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	-	2
-71 «Расчеты с подотчетными лицами»	-	-
-73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	-	-
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	5 309	572
- 58.03.2 «Проценты предоставленного займа»	42	37
- 67.02 «Проценты по долгосрочным кредитам»		
Всего	**19 591**	**2 507**

Таблица 9.2.
Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность, в т.ч.:	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2 694	2 247
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	343	-
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	444	438
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	767	436
- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	1 603	
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	-	30
- 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	7	8
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	97	78
Всего	**5 955**	**3 237**

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.
Задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), а именно- комиссия за открытие кредитной линии, включаются в состав прочих расходов равномерно, в течении срока действия договора.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 4 месяцев и существенных расходов (стоимость единицы объекта превышает 40 000 руб.) на приобретение, сооружение и (или) изготовление при условии, что данный актив будет впоследствии принят в качестве объекта основных средств, нематериальных или иных внеоборотных активов самим Обществом или его заказчиком (инвестором).

Таблица 10
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	**Остаток на 31.12.2021г.**	**Остаток на 31.12.2020г.**
Долгосрочные кредиты и займы:	**2 521 190**	**1 075 500**
Долгосрочные кредиты	-	-
Долгосрочные займы	2 521 190	1 075 500

Краткосрочные кредиты и займы:	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила 1 210 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.
Резервный капитал у Общества отсутствует.
Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 86 358 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой на 83 370 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 86 348 тысяч рублей.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка, оплаченная неденежными средствами, отсутствует.

Прибыль отчетного года составила 83 370 тысяч рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Расходы, связанные с текущей деятельностью

Таблица 13
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**71 134**	**61 157**
В том числе:		
Выручка от реализации услуг, товаров	71 134	61 157
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(47 329)**	**(984)**
В том числе:		
Себестоимость услуг, товаров	(47 329)	(984)
Валовая прибыль (убыток)	**23 805**	**60 173**
Коммерческие расходы	**(-)**	**(-)**
Управленческие расходы	**(28 679)**	**(62 001)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(4 874)**	**(1 828)**
Проценты к получению	**94 603**	**12 846**
Проценты к уплате	**(-)**	**(-)**
Прочие доходы, в том числе:	**94**	**53**
Доходы от прочих поступлений тмц	-	23
Доходы от списания кредиторской задолженности	26	1
Доходы от реализации прочих активов и материальных ценностей	67	3
Прочие	1	26
Прочие расходы, в том числе:	**(742)**	**(236)**
Прочие налоги и сборы, госпошлина	(45)	(-)
Банковские услуги	(322)	(82)
Расходы от списания недостач	(43)	(-)
Расходы от списания прочих активов и материальных ценностей	(69)	(19)
Расходы прошлых лет	(259)	(36)
Прочие	(4)	(99)

14. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

15. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 15
События после отчетной даты (тыс. руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованная	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

16. Прочая информация

Информация о годовой инвентаризации

Таблица 16
Информация о проведенной годовой инвентаризации

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Запасы	31.12.2021г.	Расхождений не установлено

Основные средства	31.12.2021г.	Расхождений не установлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г.	Расхождений не установлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г.	Расхождений не установлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021г.	Расхождений не установлено
Расчеты по займам выданным	31.12.2021г.	Расхождений не установлено
Денежные средства	31.12.2021г.	Расхождений не установлено
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2021г.	Расхождений не установлено

17. Оценочные обязательства

В связи с тем, что основной штат сотрудников Общества принят начиная с 3 квартала 2021г., резерв на предстоящую оплату отпусков не начислялся. В 2022 году планируется начисление резерва на предстоящие отпуска.

18. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.
Информация по прочим связанным сторонам приведена в таблице 18.

Таблица 18
Прочие связанные стороны

Наименование юридического или физического лица	Вид участия	
Кузенин Владимир Николаевич	Директор	Отношения по трудовому договору
ООО «Соцстрой»	Доля в уставном капитале	На протяжении 2021 года заключены договор аренды и договор беспроцентного займа.

19. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор Кузенин В.Н.

«07» февраля 2022 года