

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

ООО "ПрофМонтажСтрой-С"
ИНН/КПП 8617016421/772801001
Организационно-правовая форма: ООО
Единица измерения: тыс.руб.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	23 246	69 708	-	(51 166)	41 788
	5250	за 2020г.	22 170	46 662	-	(45 587)	23 246
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021г.	-	19 186	-	(4 303)	14 883
	5251	за 2020г.	-	7 902	-	(7 902)	-
Офисное оборудование	5242	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5252	за 2020г.	-	197	-	(197)	-
Транспортные средства	5243	за 2021г.	-	47 210	-	(45 944)	1 266
	5253	за 2020г.	9 490	22 948	-	(32 438)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021г.	216	658	-	(874)	-
	5254	за 2020г.	-	2 585	-	(2 368)	216
Сооружения	5245	за 2021г.	23 029	2 611	-	-	25 640
	5255	за 2020г.	12 680	13 030	-	(2 681)	23 029

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 116	36 131	192 420
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы организациям	5302	за 2021г.	-	-	17 700	-	-	-	-	17 700	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	122 229	-	10 000	(111 986)	(17 700)	1 822	-	4 366	-
	5315	за 2020г.	57 695	-	5 325 100	(5 262 948)	-	2 382	-	122 229	-
в том числе: Предоставленные займы организациям	5306	за 2021г.	30 300	-	-	(14 041)	(17 700)	1 441	-	-	-
	5316	за 2020г.	50 000	-	5 600	(27 303)	-	2 003	-	30 300	-
Депозитные счета	5307	за 2021г.	86 000	-	10 000	(96 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	3 000	-	5 317 500	(5 234 500)	-	-	-	86 000	-
Предоставленные займы работникам	5308	за 2021г.	5 930	-	-	(1 945)	-	381	-	4 366	-
	5318	за 2020г.	4 695	-	2 000	(1 145)	-	379	-	5 930	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	122 229	-	10 000	(111 986)	(17 700)	1 822	-	4 366	-
	5310	за 2020г.	57 695	-	5 325 100	(5 262 948)	-	2 382	-	122 229	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	246 811 463 506	- -	94 301 146 601	- -	(120 871) (363 296)	- -	- -	- -	- -	- -	220 241 246 811	- -	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	119 745 390 044	- -	23 914 61 142	- -	(44 879) (331 442)	- -	- -	- -	- -	- -	98 780 119 745	- -	
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	78 507 23 146	- -	58 366 80 095	- -	(75 455) (24 734)	- -	- -	- -	- -	- -	61 418 78 507	- -	
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	48 559 50 315	- -	12 022 5 364	- -	(537) (7 121)	- -	- -	- -	- -	- -	60 043 48 559	- -	
	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	246 811 463 506	- -	94 301 146 601	- -	(120 871) (363 296)	- -	- -	X X	- -	- -	220 241 246 811	- -	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 401	14 401	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14 401	14 401	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	80 277	240 131	4 531	(184 000)	-	-	-	-	140 939
	5580	за 2020г.	177 690	144 394	4 523	(246 330)	-	-	-	-	80 277
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	15 423	6 702	-	(13 959)	-	-	-	-	8 165
	5581	за 2020г.	18 991	5 707	57	(9 332)	-	-	-	-	15 423
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15 113	2 797	32	(5 080)	-	-	-	-	12 862
	5583	за 2020г.	33 563	139	-	(18 590)	-	-	-	-	15 113
кредиты	5564	за 2021г.	34 666	220 382	4 499	(159 464)	-	-	-	-	100 084
	5584	за 2020г.	99 515	135 219	4 416	(204 484)	-	-	-	-	34 666
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	15 075	10 250	-	(5 497)	-	-	-	-	19 827
	5586	за 2020г.	25 621	3 329	50	(13 925)	-	-	-	-	15 075
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	80 277	240 131	4 531	(184 000)	-	X	-	-	140 939
	5570	за 2020г.	177 690	144 394	4 523	(246 330)	-	X	-	-	80 277

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	197 300	328 144
Расходы на оплату труда	5620	205 302	224 070
Отчисления на социальные нужды	5630	48 000	50 545
Амортизация	5640	108 212	124 894
Прочие затраты	5650	157 630	152 415
Итого по элементам	5660	716 444	880 068
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	25	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 047)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	713 442	880 068

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	51 884	26 689	(31 423)	-	47 150
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	51 884	26 689	(31 423)	-	47 150

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	72 961	68 976	85 591
в том числе: зalog основных средств	5811	72 961	68 976	85 591

8. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

8.1 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

8.2 Выручка от реализации, отраженная по стр. 2110, представляет собой, в основном, выручку от основного вида деятельности - строительство автомобильных дорог и автомагистралей. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов.

8.3 Прекращенных операций – нет

8.4 События после отчетной даты и условные факты хоз. деятельности отсутствуют.

8.5 Аффилированных лиц – нет

8.6 Государственной помощи - нет.

8.7 Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 504 человека.

8.8. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

8.9 Отдельные положения Учетной политики.

- Учет основных средств в организации производился на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации не производится по числящимся в составе основных средств организации земельным участкам.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).
- Управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26);
- Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н, в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н.

8.10 В составе оценочного обязательства отражены расходы по созданию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Величина резерва состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. По состоянию на 31.12.2021г. сумма резерва на предстоящую оплату отпусков составила 47 150 тыс. рублей.

8.11 В составе выданных обеспечений отражена величина залоговой стоимости имущества, переданного в залог ПАО "Сбербанк России" в качестве обеспечения по договору №21-011-55 от 05.08.2021г. "Об открытии невозобновляемой кредитной линии". В качестве залога переданы транспортные средства, находящиеся в собственности ООО "ПрофМонтажСтрой-С", в размере 72 961 000.00 рублей.

8.12 В 2021 году произведено распределение прибыли прошлых периодов всего в размере 125 200 тыс. рублей. Распределение произведено на основании Решений единственного участника. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2021 года отсутствует.

8.13 В составе заемных средств на 31.12.2021 года отражена задолженность по договору кредитной линии №21-011-55 от 05.08.2021г. Срок погашения обязательства по кредитному договору – 30.06.2022г. Сумма процентов, включенных в прочие расходы организации, определена в размере 5 764 тыс. рублей.

8.14 Досрочное применение в 2021 году новых ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" не осуществлялось.

8.15 Раскрытие информации о рисках.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

8.15.1 Финансовые риски

Среди финансовых рисков, возникающих в процессе ведения хозяйственной деятельности Общества, могут возникнуть рыночные риски в части неблагоприятного изменения цен на товары (работы, услуги). Повышение цен на приобретаемые товарно-материальные ценности обусловлено происходящими инфляционными процессами. Общество подвержено рискам изменения цен значительно, так как вид деятельности, осуществляемый Обществом, является материалоемким. Доля материальных затрат в общем объеме составляет 28%. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая. Для минимизации риска увеличения цен на приобретаемые материалы общество создает оборотный фонд основных материальных ресурсов (ГСМ, запчасти), способных покрыть потребность в них на один договорный сезон работы.

8.15.2 Риск ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам - погашение своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) - погашение своевременно

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию - погашение своевременно.

8.16 Непрерывность:

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

8.17 Единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор – Лебедев А.В.

Генеральный директор



Лебедев А.В.
25.03.2022г.