ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АВИСМА-СТРОЙ»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АВИСМА-Строй»
Юридический адрес	618421,край Пермский ,город Березники, улица Загородная дом 29
Фактический адрес	618421, край Пермский, город Березники, улица Загородная, дом 29
Телефон	(3424) 29-39-92, 29-39-47
ИНН/КПП	5911045654 / 591101001
Дата государственной регистрации	10.08.2005г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию	Межрайонная ИФНС России №2 по Пермскому краю
Основной государственный регистрационный номер	1055904541164
Адрес налоговой инспекции, контролирующее предприятие	618400,Россия,Пермский край,г.Березники,ул.К.Маркса,46
Идентификационный код ОКПО	77035262
Код территории по ОКМТО	57708000
Код органов гос.власти и управления по ОКОГУ	4210014
Код собственности	16
Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12300
Виды деятельности	строительство жилых и нежилых зданий
ОКВЭД	41.20

Общество с ограниченной ответственностью «АВИСМА-Строй» создано на основании решения единственного учредителя - открытого акционерного общества «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», зарегистрированного в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026600784011, место нахождения:

Свердловская область, г. Верхняя Салда, ул. Парковая, д.1

Общество создано без ограничения срока его действия.

Общество является коммерческой организацией, и целью деятельности Общества является получение прибыли.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021г. полностью оплачен и составляет 320 тыс. руб.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Производство включает в себя, но не ограничивает, виды деятельности по производству, переработке товаров, а также их реализации (выполнение работ, оказанию услуг), включая реализацию отходов собственного производства:

- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;

- производство изделий из бетона, железобетона на основе портландцемента;

- производство строительных металлических конструкций и изделий;

-розничная торговля в неспециализированных магазинах;

- строительство зданий и сооружений;

- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;

- производство отделочных работ;

- аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования;

- аренда прочих машин и оборудования;

- предоставление услуг по закладке, обработке и содержанию садов, парков и других зеленых насаждений;

- производство битумных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков;

- столярные изделия.

Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральным законом, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Исполнение заказов на Участника является первоочередной и приоритетной задачей Общества.

Среднегодовая численность работающих в ООО «АВИСМА-Строй» за отчетный период составила 188 чел., ФОТ за 2021 г. – 107 298 тыс. руб.; средняя заработная плата составляет 46 504,87 руб.

На основании решения единственного участника ООО «АВИСМА-Строй» на должность директора назначен Дронь Борис Петрович. Условия и оплата труда внесены в трудовой договор.

Целью Общества является выполнение планируемых объемов работ в указанные сроки и с надлежащим качеством.

Производственную деятельность осуществляют работники следующих специальностей:

1.Плотники-бетонщики;

2.Монтажники;

3.Каменщики;

4.Электрогазосварщики;

5.Кровельщики;

6.Футеровщики;

7.Пескоструйщики;

8.Изолировщики;

9.Маляр-штукатуры;

10.Слесарь-ремонтник;

11.Эл.монтер;

12. Столяры;

13.Плотники;

14.Дорожные рабочие;

15. Рабочие зеленого строительства.

Общество является членом АСРО «ГПС» ИНН 5902170095 КПП 590401001,614010 Пермский край, город Пермь, улица Героев Хасана, дом 7, корпус А, кв.140.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «АВИСМА-Строй» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и другими законодательными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России

от 30.12.1993 г. №160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых МПЗ, составляет 40 000 руб. за единицу.

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

• объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

2.2.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости отсутствуют.

2.2.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.5. Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Первоначальная стоимость ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

2.2.6. Переоценка ОС

Переоценка ОС не производится.

2.2.7. Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный способ.

2.2.8. Определение повышающего коэффициента

Повышающий коэффициент Общество не применяет.

2.2.9. Порядок погашения остатка стоимости объекта ОС при начислении амортизации способом уменьшающего остатка

Общество не применяет.

2.2.10. Сроки полезного использования

Сроки использования объектов ОС (по основным группам)

3 группа

4 группа

5 группа

2.2.11. Неамортизируемые объекты

Неамортизируемые объекты в Обществе отсутствуют.

2.2.12. Способы учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3. Расходы на НИОКР и ТР

Расходы на НИОКР и ТР отсутствуют.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г №180н.

2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

• номенклатурный номер.

2.4.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.4.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии оценка производится по средней взвешенной.

2.4.4. Способ определения себестоимости единицы запаса при списании материалов по себестоимости каждой единицы запасов

При списании (отпуске) материалов по себестоимости каждой единицы запасов включаются все расходы, связанные с приобретением запаса.

2.4.5. Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.4.6. Способ оценки готовой продукции и полуфабриката

Готовая продукция и полуфабрикат учитываются по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

2.4.7. Способ бухгалтерского учета выпуска продукции и полуфабриката

Для учета выпуска готовой продукции используется счет 43"Готовая продукция", полуфабриката счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и счет 40 «Выпуск продукции».

2.4.8. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4.9. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется:

• Специальная одежда и спецоснастка учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы». Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Спецоснастка стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств.

Учет специальной одежды и спецоснастки ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г №180н.

• 2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе расходов будущих периодов числится программа СКБ Контур стоимостью 9 400,00 руб., остаточная стоимость - 3079,32 руб.,

услуги абонентского обслуживания для ЭВМ "Контур Экстерн" сумма 17 291,66 руб., остаточная стоимость - 10 255,54 руб., аттестация технологии сварки сумма 646 673,59 руб. - остаточная 448 673,59 руб., право использования версии ПК "Гран-Смета " сумма 50 400,00руб., остаточная стоимость -149,77 руб., годовое обслуживание 1С КП ПРОФ сумма 22 544,00 руб. остаточная стоимость -22 544,00 рублей.

2.6. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ 29.07.1998 г. № 34н

2.6.1. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается по всем статьям затрат.

По состоянию на 31.12.2021 г. незавершенное производство в сумме 22 035 тыс.руб..

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.8. Займы и кредиты

Займы и кредиты отсутствуют.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 г. №167н

2.9.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

• в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

2.9.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

• относится на расходы по обычным видам деятельности;

• относится на прочие расходы.

Величина оценочных обязательств в учете организации признается либо в составе расходов по обычным видам деятельности (в частности расходы по созданию резерва по оплате предстоящих отпусков), либо в составе прочих расходов, в зависимости от вида оценочного обязательства и оснований для его формирования.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н.

Начислен резерв на отпуск за 2021 г. в сумме 10 556 тыс. руб.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

2.10.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА /ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

По состоянию на 31.12.2021 г. ОНА составляет 6 459 тыс. руб., ОНО отсутствует.

2.11. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. №116н.

2.11.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, услуг, поступления, связанные с выполнением работ, оказанных услуг.

2.11.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами

Прочими доходами признаются поступления от аренды оборудования, субаренды.

2.11.3. Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг в соответствии с ПБУ 2/2008 отсутствует.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.12.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей продукции.

2.1.2.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

В качестве прочих расходов Общество признает:

* расходы по выбытию имущества

* расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления;

* благотворительные и социальные расходы;

* учетная стоимость имущества, списанная при недостаче сверх норм естественной убыли при условии, что виновные лица не установлены или судом отказано во взыскании с них убытка;

* расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии), выплаты за ущерб, нанесенный окружающей среде, списание остаточной стоимости утраченных или непригодных для восстановления объектов основных средств, стоимости утраченных или испорченных материалов.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

2.12.3. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы отражаются в отчетности отдельно полном объеме.

2.13. Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке)

Учет по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ

по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

2.13.1. Способы определения степени завершенности работ на отчетную дату

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется степень завершенности работ.

2.13.2. Порядок признания доходов, не связанных непосредственно с исполнением договор строительного подряда

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

2.13.3. Признание подрядчиком по договору строительного подряда ожидаемых неизбежных (предвиденных) расходов, возмещаемых заказчиком по условиям договора

Предвиденные расходы принимаются к учету:

*по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

2.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В учетной политике в 2021г. изменений не было.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

В учетной политике в 2022 г. закреплено применение универсального передаточного документа, рекомендованного ФНС Письмом от 21.10.2013г № ММВ-20-3/96@ для оформления реализации готовой продукции и тмц.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

5.1. Вступительные и сравнительные данные

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

6.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н.

6.1.1. ОС в процессе демонтажа и выбытия отсутствуют.

Наличие и движение основных средств *тыс. руб.*

Наименование показателя	код		на начало года			изменения за период			на конец года	
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопления амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)-всего	5200	за 2021г	5921	(2590)	0	(0)	0	(1064)	5 921	(3674)
	5210	за 2020г.	5921	(1 453)	0	(0)	0	(1137)	5921	(2590)
в том числе: здания и сооружения		за 2021г.	254	(254)		0	0	(0)	254	(254)
		за 2020г.	254	(254)		0	0	(0)	254	(254)
машины и оборудование		за 2021г.	1 396	(812)	0	0	(0)	(230)	1 396	(1042)
		за 2020г.	1396	(555)	0	0	(0)	(257)	1 396	(812)
транспортные средства		за 2021г	0	(0)		(0)	(0)	0	0	(0)
		за 2020г.	0	(0)		(0)	(0)	0	0	(0)
другие		за 2021г	4 271	(1524)		(0)	(0)	(854)	4 271	(2378)
		за 2020г	4271	(644)		0	(0)	(880)	4 271	(1524)

6.1.2. Неамортизированные объекты ОС отсутствуют.

6.1.3. Объекты ОС полученные (переданные) в лизинг отсутствуют.

6.1.4. Иное использование объектов ОС *тыс. руб.*

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	55 234	54 756	53 712

6.2. Прочие внеоборотные активы отсутствуют

6.3. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г №180н.

Наличие и движение запасов *тыс. руб.*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	выбыло резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы-всего	за 2021г	57325	(0)	160363	(164697)	0	52991	(0)
	за 2020г.	57610	(0)	165122	(165407)	0	57325	(0)
в том числе: сырье и материалы	за 2021г	27326	(0)	113263	(112102)		28487	(0)
	за 2020г.	45751	(0)	90033	(108458)		27326	(0)
незавершенное производство	за 2021г.	0	(0)	22035	(0)		22035	(0)
	за 2020г.	8 892	(0)	0	(8 892)		0	(0)
Выручка не предъявленная заказчику по ПБУ2/2008	за 2021г	26292	0		(26292)	0	0	0
	за 2020г	0	0	26292	0	0	26292	(0)
готовая продукция	за 2021г.	3707	(0)	25065	(26303)		2469	(0)
	за 2020г.	2967	(0)	48 797	(48 057)		3707	(0)

6.3.1. Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

6.3.2. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость, тыс. руб.		Дополнительная информация
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	
расходы будущих периодов	485	661	

6.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

6.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности *тыс. руб.*

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долам	поступление в результате хозяйственных операций	выбыло погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	за 2021г.	118 014	(861)	533 298	(561 612)	89700	(861)
	за 2020г.	165 808	(861)	598883	(646 677)	118014	(861)
в том числе: заказчики и покупатели	за 2021г.	91 715	(861)	366 791	(379 947)	78 559	(861)
	за 2020г.	152 544	(861)	448 143	(508 972)	91 715	(861)
прочие	за 2021г.	26 299	0	166 507	(181665)	11 141	0
	за 2020г.	13 264	0	150740	(137 705)	26299	0

6.6. Государственная помощь

Государственная помощь в Обществе отсутствуют.

6.7. Кредиторская задолженность

Расходы по полученным займам и кредитам отсутствуют.

Наличие и движение кредиторской задолженности *тыс. руб.*

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	за 2021г	131 879	522 141	(511 001)	143 019
	за 2020г	167 389	597 134	(632 644)	131 879
поставщики	за 2021г.	122 215	240 942	(233 793)	129 364
	за 2020г.	150 425	268 848	(297 058)	122 215
перед персоналом	за 2021г.	4 957	113 930	(114078)	4 809
	за 2020г.	7 388	132 232	(134 663)	4 957
внебюджетными фондами	за 2021г	0	34697	(34697)	0
	за 2020г	34	43 260	(43 294)	0
по налогам и сборам	за 2021г	0	120 098	(111841)	8 257
	за 2020г	8 471	131 232	(139 703)	0
прочие	за 2021г	4 707	12 474	16 592	589
	за 2020г	1 071	21 562	17 926	4 707

6.8. Финансовые инструменты срочных сделок

Финансовые инструменты срочных сделок отсутствуют.

6.9. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н

6.9.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

* условный расход (доход) по налогу на прибыль – 8 435 тыс. руб.

* постоянные и временные разницы, возникающие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 2 667 тыс. руб.

* суммы постоянного налогового обязательства (актива) 6 459 тыс. руб., отложенного налогового актива – 6 459 тыс. руб.

6.9.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Налоговая ставка по налогу на прибыль, зачисляемый в бюджет субъекта 17% федеральный бюджет - 3%.

6.10. Выручка и доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

6.10.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %
Выполненные работы, услуги	218 434	84
Продукция	41 375	16
Итого	**259 809**	**100**

6.10.2. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

Проведено зачетов на сумму 92 251 тыс. руб. в т.ч.

АВИСМА-89 218 тыс.руб. – 96,0%

6.10.3. Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда

Договор подряда	Сумма выручки, тыс. руб.
АВИСМА	212 019
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	224
ООО «АВИСМА-МЕД»	1 587
ООО «АВИСМА-Спецремонт»	995
ООО "МеталлургСпецдеталь"	1 151
Прочие	2 458

6.10.4. Информация о прочих доходах

Виды прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.
услуги автотранспорта	1 187	349
субаренда	1 165	750
материалы	26 396	21 999
прочие	1 284	73
продажа основных средств	0	0

6.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

6.11.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %
материальные затраты	98284	39
затраты на оплату труда	64429	26
взносы по обязательному страхованию	21618	8,6
амортизация ОС	1050	0,4
прочие	65027	26

6.11.2. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.
себестоимость проданных материалов, услуг	23 882	21 850
затраты по имуществу, сданного в субаренду	1 107	859
оплата услуг банка	113	112
плата за негативное воздействие на окружающую среду	31	15
г/пошлина	0	0
транспортный налог	0	0
оценочные резервы	0	0
путевки	0	0
соц.отпуск, доп.отпуск, материальная помощь	3 172	1 191
прочие	40	4 964

6.11.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствует.

6.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует

6.13. Совместная деятельность

Совместная деятельность отсутствует.

6.14. Информация о рисках

Прибыль Общества в основном не зависит от изменения курса рубля по отношению к иностранным валютам. Выпускаемая предприятием продукция и оказываемые услуги реализуются ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» и его дочерним, зависимым обществам и оплачивается российскими рублями. Суммарно на данных потребителей приходится около 99% от общей выручки в 2020году.

6.15. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Общество является дочерним обществом ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА». Перечень связанных сторон с ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» приведен на странице в сети Интернет:

http://www.vsmpo.ru/ru/pages/Spiski_Affilirovannih_lic

http://www.vsmpo.ru/ru/pages/Konsolidirovannaja_finansovaja_otchetnost

Ниже составлен перечень связанных сторон исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

6.15.1. Перечень связанных сторон

ПБУ 11.9/13

Связанные стороны	Характер отношений
ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	Организация- единственный участник, контролирует и оказывает значительное влияние на общество
Дронь Борис Петрович	Директор Общества, оказывает значительное влияние на Общество
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	Дочернее общество ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», общества, находятся под общим контролем
ООО «АВИСМА-Спецремонт»	Дочернее общество ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», общества, находятся под общим контролем
ООО «АВИСМА-МЕД»	Дочернее общество ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», общества, находятся под общим контролем
ООО «Спецодежда»	Дочернее общество ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», общества, находятся под общим контролем
ООО «МеталлургСпецДеталь»	Дочернее общество ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», общества, находятся под общим контролем

6.15.2. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 г.

ПБУ11.5/10/11/13

Виды операций	Сумма, тыс. руб.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	**270 696**
в т.ч. ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	263 425
ООО «АВИСМА-Спецремонт»	3 120
ООО «АВИСМА-МЕД»	1 771
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	375
ООО «МеталлургСпецДеталь»	1 995
ООО «Спецодежда"	10
Приобретение товаров (работ, услуг)	**105 672**
в т.ч. ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	84 780
ООО «Спецодежда»	781
ООО «АВИСМА-МЕД»	1817
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	13 341
ООО «МеталлургСпецДеталь»	256
ООО «АВИСМА-Спецремонт»	4 697

В 2021 году дебиторская задолженность связанных сторон Общества списанию не подлежала.

Общество осуществляет работы для ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», которое имеет валютные, кредитные риски, имеет финансовые вложения в дочерние компании, инвестицию в дочернее Общество в Украине. Риски, присущие Корпорации, оказывают влияние на положение Общества.

6.15.3. Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 г.

Виды операций	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (торговая)	**57 001**
в т.ч. ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	55 668
ООО «МеталлургСпецДеталь»	609
ООО «АВИСМА- Спецремонт»	724
Кредиторская задолженность (торговая)	**128 618**
в т.ч. ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	128 312
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	305
ООО «МЕД"	1
Кредиторская задолженность (прочая)	**589**
в т.ч. ПАО «Корпорвция ВСМПО-АВИСМА»	74
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	515

6.15.4. Движение денежных средств по связанным сторонам за 2021 г.

Информация о денежных потоках отражена без учета НДС

Виды операций	Сумма, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций	**203 708**
в т.ч. ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	199 924
ООО «АВИСМА-МЕД»	1 771
ООО «АВИСМА- Спецремонт»	681
ООО «МеталлургСпецДеталь»	1 267
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	55
ООО «Спецодежда»	10
Платежи-всего	**22 940**
в т.ч. ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	1 730
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»	12 861
ООО «МеталлургСпецДеталь»	10
ООО «АВИСМА-Спецремонт»	5 761
ООО «Спецодежда»	781
ООО «АВИСМА-МЕД»	1 797

6.15.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит директор Общества.

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	2 805
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1196
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	189

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

6.16. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствует.

6.17. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от25.11.1998 № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

6.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н.

по состоянию на 31.12.2021 г использован резерв в сумме 5 593 тыс.руб.

6.19. Допущение непрерывности деятельности

Рынок строительных услуг, в котором осуществляет свою деятельность ООО «АВИСМА-Строй», затронут последствиями пандемии коронавирусной инфекции в большей степени.

Строительные услуги, оказываемые ООО «АВИСМА-Строй», реализуются, в основном, ПАО «Корпорации ВСМПО-АВИСМА» и его дочерним и зависимым обществам, поэтому руководство ПАО «Корпорации ВСМПО-АВИСМА» предприняло ряд действий, направленных на снижение рисков, связанных с последствиями пандемии, а также считает возможным улучшение ситуации в 2022 гг. и восстановление спроса на продукцию до уровня 2019 года.

В связи с этим, существенная неопределенность в отношении способности ООО «АВИСМА-Строй» продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

Одновременно с этим, ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», имеет валютные, кредитные риски, имеет финансовые вложения в дочерние компании. Риски, присущие Корпорации, оказывают влияние на положение Общества. Информация о рисках представлена на сайте www.vsmpo.ru, раздел «Инвесторам».

Директор ООО «АВИСМА-Строй» Дронь Б.П.

25 января 2022 г.