

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО СП «САХВЕСТСТРОЙ» ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО СП «Сахвестстрой» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО СП «Сахвестстрой» Зарегистрировано 07 марта 1997 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1026500542903, ИНН: 6501089145 Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Милицейская, д.8, оф.204А

Основным видом деятельности являются строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 34 человека.

На момент составления отчетности единоличным исполнительным органом является Президент Долгов Вадим Сергеевич.

Участниками Общества являются:

Гоунг Шон Джералд

ЗАО «Билдинг-Сервис»

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность ООО СП «Сахвестстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Порядок учёта основных средств (ОС)

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления. В 2021 году Организация не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01).

Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

При выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ.

Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются связанные с выполнением работ. Расходы, связанные с управлением предприятия признаются в качестве условно-постоянных с использованием метода Дерект-Костинг.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на каждого работника отдельно по формуле:

$Сумма = (Среднедневной\ заработок * Количество\ дней\ неиспользованного\ отпуска)$

Система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТРОКАМ ОТЧЕТНОСТИ

- Общество располагает основными средствами, принадлежащими ему на праве собственности, в балансе основные средства отражены в оценке фактически понесенных затрат на приобретение за минусом начисленной амортизации.

Структура основных средств Общества по состоянию на 31.12.2021 года

Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	1 761 203,00	1 761 203,00	
Сооружения	7 746 061,18	7 746 061,18	
Машины и оборудование (кроме офисного)	64 029 195,63	63 039 735,20	989 460,43
Офисное оборудование	1 643 570,70	1 643 570,70	
Транспортные средства	15 410 040,93	14 806 569,37	603 471,56
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 008 797,14	1 008 797,14	
Другие виды основных средств	994 000,00	115 967,32	878 032,68
Итого	92 592 868,58	90 121 903,91	2 470 964,67

➤ В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вложения Общества в: ООО «Зеленая поляна». Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 6895 тыс. руб. ООО «Меридиан венчерз». Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 50 тыс. руб.

➤ В составе краткосрочных обязательств отражен начисленный резерв на оплату на оплату отпуска работникам. Сумма оценочного обязательства определена исходя из количества дней оплачиваемого отпуска работников Общества, по состоянию на 31.12.2021 года, среднедневного заработка и отчислений во внебюджетные фонды с данной суммы. Оценочное обязательство по оплате отпусков составило 14 748 тыс. руб.

➤ В составе выручке от реализации отражены доходы от основной деятельности – выполнение ремонтных работ и реализация строительных товаров. Выручка за 2021 год составила 388 848 тыс. руб. Расходы по основной деятельности представляют собой следующие затраты:

➤

Статья затрат	Сумма тыс. руб.	Доля в %
Себестоимость товаров	129 515	44,4
Амортизация ОС	2 300	0,8
Расходы связанные с оплатой труда	61 449	21,08
Расход материалов	52 808	18,12
Тех обслуживание и текущие ремонты, оборудование, прочее	45 311	15,51
Итого	291 383	100

Коммерческие расходы на продажу товаров составили 30 008 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 27 531 тыс. руб. и представляют собой расходы, связанные с оплатой труда управленческого персонала и прочими расходами по управлению.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала за 2021 год составила 19 698 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Операционная прибыль по основной деятельности за 2021 год составила 39 926 тыс. руб.

Общий финансовый результат 2021 года составил 22 177 тыс. руб.

➤ В 2021 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Компания	Основания взаимозависимости	Вид операции	Общая сумма сделок тыс. руб.	Раскрытие
ООО СП «Зеленая поляна»	Участие в уставном капитале Общества 50%	Аренда	2 611	Договор аренды – Общество арендатор
		Оказание услуг по обслуживанию здания	13 092	Договор на оказание услуг – Общество Полрядчик
ООО «Меридиан Венчерз»	Взаимозависимость через участников и руководителя	Оказание услуг по организации питания	808	Договор на оказание услуг – Общество Заказчик
ООО «Уникон»	Взаимозависимость через руководителя	Субаренда базы и погрузочно-разгрузочные работы на базе	3 388	Общество субарендодатель и исполнитель

Последствия санкций введенных в отношении РФ, на момент составления отчетности, существенного влияния на способность Общества осуществлять деятельность не оказали. Влияние санкций на деятельность Общества в будущем, на момент составления отчётности надёжно оценить не представляется возможным.

28 марта 2022г

Первый вице президент
ООО СП «Сахвестстрой»

Дулесина О.В.