

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«БайкалСтройТэк»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «БайкалСтройТэк», юридический и фактический адрес: 188689 ОБЛАСТЬ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, РАЙОН ВСЕВОЛОЖСКИЙ, ДЕРЕВНЯ СУОРАНДА, КОЛТУШСКОЕ ШОССЕ 4 КИЛОМЕТР, ДОМ 6/4, ПОМЕЩЕНИЕ 15

Дата государственной регистрации: «06» ноября 2014г.

ОГРН: 1143850047890

ИНН: 3849038867

КПП: 470301001

Зарегистрировано в ИФНС по Всеволожскому району Ленинградской области 14.01.2019 г

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 379 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство электромонтажных работ.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 рублей.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2021 году составили **1 136 831 101** руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2021 году прочего имущества составили **1 171 649** руб. (без НДС).

Прочие доходы составили **26 056 363** руб. (без НДС), в т.ч. реализация ОС

Отчисления в оценочные резервы **13 469 610** руб. (без НДС)

**3. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **1 092 016 749** руб. (без НДС)

Прочие расходы составили **10 440 105** руб. (без НДС)

Отчисления в оценочные резервы **11 841 600** руб. (без НДС)

**4. Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный от деятельности в 2021 году составил **50 410 182** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **69 709 683** руб.

**5. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **69 709 683** руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **13 941 936** руб.

## 6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1/ УП от 1 января 2019 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

- **Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту основных средств** включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** проводилась на 31 декабря 2021 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной оснастки** учитывается по новым правилам ФСБУ 5/2019 зависит от срока ее использования и стоимости, срок полезного использования превышает 12 месяцев и стоимость больше лимита ОС погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, учитывается по новым правилам ФСБУ 5/2019 срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества создан на 31 декабря 2021 года.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по виду номенклатуры (Основная), видам затрат на производство.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: сырье и материалы, амортизация основных средств, заработная плата, страховые взносы и т.д.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

**Затраты**, произведенные организацией 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.

**Резервы предстоящих расходов и платежей** Общества создан на 31.12.2021 года.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.**

### **7. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации**

В 2021 г. организацией были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на общую сумму **69 760 7910 руб. 09 коп.** На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила **84 469 585 руб. 83 коп.**

Выручка от реализации строительных услуг и прочих доходов без учета резервов за 2021 г. составила **1 164 059 113 руб.**, что в 0,8 раза больше по сравнению с 2020 г. Себестоимость сложилась из расходов покупных материалов, амортизационных отчислений, материальных затрат и прочих расходов, что в итоге составило **1 063 199 535 рублей.**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составил **7 852 619 руб.**; резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет **7 462 833,40 руб.** По данному резерву сформирован отложенный налоговый актив в размере **1 492 566,68 руб.**

Чистая прибыль на 31 декабря 2021 года составляет **50 410 182,34** рублей.

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности покупателей и поставщиков и составляет **142 922 725,76** рублей.

Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам и подрядчикам, заработная плата, налоги и составляет **518 332 860,95** рублей.

Задолженность текущая по налогам и сборам на 31.12.2021 г. отсутствует.

Задолженность текущая по оплате труда отсутствует.

В 2021 г. организация пользовалась заемными средствами по процентному и беспроцентному займу от других организаций.

По валюте баланса произошло увеличение в 1,6 раза за счет увеличения оборотных активов и приобретения основных средств, и материалов.

### **8. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли существенно оказать влияние на отчетность и повлиять на экономические решения пользователей отчетности у Общества отсутствуют.

Генеральный директор  
Белотелов Е.А.

  
(подпись)

дата 28.03.2022 г.

