

**Пояснительная записка
к годовому балансу за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ»**

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» (ИНН 7728899844, КПП 773001001) является правопреемником ЗАО «Спецкриогенмонтаж», созданного 01.07.1996г. (регистрационный номер юридического лица до 01.07.02г. -00194). Учредителем ООО является гражданин Российской Федерации Шкурко Сергей Леонидович.

Уставной капитал составляет 100000,00 рублей.

Дата постановки на учет в налоговом органе – 29.09.2017г.

(ИНН 7728899844 КПП 773001001).

Юридический адрес предприятия: 121059, г. Москва, набережная Бережковская, дом № 16, корпус 2, кабинет 528. (АО "Электроцентраладка" ИНН 7730035496 КПП 773001001 Договор аренды Договор № 022А-21 от 30.04.2021г.)

Фактический адрес предприятия: 121059, г. Москва, набережная Бережковская, дом № 16, корпус 2, кабинет 528.

Руководитель предприятия - Генеральный директор Шкурко Сергей Леонидович.

Главный бухгалтер – Шкурко Сергей Леонидович.

Среднесписочная численность за 2021 год – 72 человек.

Категория плательщика – 01 налогоплательщик (плательщик сборов) юридическое лицо. Налогоплательщики, работающие внутри РФ и уплачивающие НДС, рассчитываемый от суммы реализации.

Организационно ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» состоит из следующих отделов:

- Производственный отдел;
- Бухгалтерия;
- Монтажный участок.

1.2 Организация имеет обособленное подразделение - Байконурский филиал Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ».

Данное подразделение зарегистрировано и поставлено на учет в ИФНС России по городу и космодрому Байконуру 27.01.2005г. (ИНН 7728899844 КПП 990143001).

Байконурский филиал Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» не имеет отдельного выделенного баланса, расчетного счета в учреждениях банка и свою печать. Осуществляет деятельность от имени организации ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» и не имеет возможности самостоятельно организовывать хозяйственно-финансовый оборот без участия головного предприятия.

1.3. Основным видом деятельности предприятия ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» является выполнение специализированных монтажных работ (код 61124). Код по ОКВЭД - 41.20 «СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ».

Согласно ЕРГПО организация имеет следующую идентификацию:

ОКПО – 44098678

ОКОГУ – 4210014

ОКАТО – 45268554000

ОКВЭД – 41.20

ОКФС – 16

ОКОПФ – 12165

ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» имеет следующие лицензии:

- СРО Некоммерческое партнерство Национальное объединение организаций в области промышленной безопасности «Безопасность в промышленности» Свидетельство №032-СРО-2015 от 02.04.2015г.

- Лицензия №77-Б/01855 от 11 июля 2010г. выдана Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

- Свидетельство об аттестации №ЭЛ-014 от 03.07.2017г. выдано Независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего контроля АНО «ДИЭКС».

- Лицензия №1044К от 09.02.2009г. на осуществление космической деятельности.

- Сертификат соответствия № ESS.RU.00972.17 от 06.10.2017г. Система добровольной сертификации «Евразийская система стандартов».

1.4. ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» применяет общую систему налогообложения. Общестроительные работы выполняются на объектах Роскосмоса.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме (с применением компьютерной техники), с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.2. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.5. ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» выполняет работы (основной вид деятельности) и учитывает их на счете 90 «Продажи».

1.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 №697, для основных средств, приобретенных с 01.01.2017 с изменениями (пост. Правительства РФ от 07.07.2016 № 640).

1.7. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.8. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а так же книги, брошюры и другие издания списываются одновременно в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

1.9. Ежегодная переоценка основных средств не проводится, достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация основных средств не проводилась, амортизационная премия не начислялась.

1.10. Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется методом оценки по средней себестоимости. Расчет стоимости списанных материалов производится методом скользящей оценки (определение стоимости в момент отпуска).

1.11. ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» определяет налоговую базу по НДС как наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

1.12. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

1.13. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней себестоимости.

1.14. Отпускные работникам ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» выплачиваются за счет созданного резерва предстоящих расходов и платежей. На конец отчетного года проводится инвентаризация резерва и определяется сумма резерва на начало года и процент отчислений, который устанавливается в виде процента от начисленной оплаты труда и страховым взносам. Резерв создается и учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

2. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.1. Для целей налогообложения прямые расходы формировались в следующем составе (ст.253 НК РФ):

- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве работ (ст.256 НК РФ);
- расходы на оплату труда персонала участвующего в процессе выполнения работ (ст.255 НК РФ);
- страховые взносы персонала, участвующего в процессе выполнения работ (ст.426 НК РФ);
- материальные затраты в части производства работ (ст.254 НК РФ).

2.2. Для целей налогообложения прибыли, в связи с отсутствием сомнительных долгов, не формировались резервы по сомнительным долгам.

2.3. Платежеспособность общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ» подтверждается денежной наличностью в кассе предприятия и на расчетных счетах. Организация не имеет непогашенные в срок кредиты и займы. Платежи в бюджет осуществлялись по действующим ставкам, в установленные законодательством сроки.

Главный бухгалтер
ООО «СПЕЦКРИОГЕНМОНТАЖ»



Шкурко С.Л.