Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах **ООО"ИЛТ"за 2021 год**

1. Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ИЛТ» (сокращенно ООО «ИЛТ»)
Юридический адрес: 625022, Тюменская обл., Тюмень г, Солнечный проезд, дом 21, офис 309
Фактический адрес: 625022, Тюменская обл., Тюмень г, Солнечный проезд, дом 21, офис 309
Дата государственной регистрации: 11.05.2007г.
ИНН 7202162582
КПП 720301001

ОГРН1077203029870

Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ.
Исполнительный орган организации - генеральный директор Габбасова Юлия Нурисламовна.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 9 человек.
Среднегодовая численность работников за отчетный год составила 4 человека.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основным видом деятельности компании является Производство прочих строительно-монтажных работ.

2. Основы представления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (по основной деятельности)

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в полном объеме себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности. В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

4. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

В период 2020 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы:

Таблица 4.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам

Показатель	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Здания и сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование	498	-	-	498
Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости	**498**	**-**	**-**	**498**
Амортизация	**498**	**-**	**-**	**498**
Всего строка 1150	**0**	**-**	**-**	**0**

Объекты стоимость которых не погашается (не амортизируемые объекты) – отсутствуют.

Предоставленных в аренду основных средств нет.

5. Материально-производственные запасы(МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально производственных запасов» ПБУ 5/01.

По состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы Общества составляют 0руб.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Таблица 5.1 – Наличие и движение запасов

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Материалы	10	-	118 332	112 348	5 984
Товары	41	-	18	5	13
Готовая продукция	43	-	-	-	-
Незавершенное производство	20	-	-	-	-
Итого строка 1210 «Запасы»		**0**	**118 350**	**112 353**	**5 997**

Переданных в залог МПЗ нет.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства составляют 4 517 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 4 517 тыс.руб.
- остаток в кассе – 0 руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены с учетом налога на добавленную стоимость.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 262 049 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 8.1.

Таблица 8.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2020г, тыс.руб.	На 31.12.2021г., тыс.руб.
авансы выданные	3	551
задолженность покупателей и заказчиков	237 268	227 298
Расчеты с прочими дебиторами	18 480	33 311
налоги и сборы	853	889
Резервы по сомнительным долгам	-18	0
Итого строка 1230	256 523	262 049

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает расходы будущих периодов и расходы по страхованию по состоянию на 31.12.2020 г. – 50 тыс.руб., на 31.12.2021 г. – 28 тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 209 203 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 9.1.

Таблица 9.1 –Структура кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2020 г, тыс.руб.	На 31.12.2021г., тыс.руб.
Авансы полученные	0	0
Задолженность поставщикам и подрядчикам	165 546	192 556
Расчеты с прочими дебиторами	0	0
Задолженность по налогам и сборам	1 498	3 466
Расчеты с персоналом по оплате труда	76	92
прочая	26 523	13 089
Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность»	**193 643**	**209 203**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

10. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

За отчетный период выручка от основной деятельности – 186 553 тыс.руб., в том числе:
- Производство прочих строительно-монтажных работ – 186 547 тыс.руб.,
- Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием –6 тыс.руб.

Основным Заказчиком является ЮГОРСКИЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА г. Ханты-Мансийск, доля выручки составляет 54 % в общем объеме выручки организации.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, -отсутствует

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2120+2210+2220) представлен в таблице 11.1

Таблица 10.1 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	**За 2020 г.**	**За 2021 г.**
Материальные затраты	74 201	56 181
Расходы на оплату труда	919	2 260
Отчисления на социальные нужды	235	497
Амортизация	-	-

Прочие затраты	88 861	123 569
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-13
Итого по элементам	**292 270**	**182 494**

В таблицах 10.2 и 10.3 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 10.2 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340)

Виды прочих доходов	Сумма ,тыс.руб.
Резервы по сомнительным долгам	81
Доходы прошлых лет	1 628
Возмещение убытков к получению (уплате)	23
Проценты банка по остаткам на р/с	558
Прочие внереализационные доходы (расходы)	20
Итого	**2 310**

Таблица 10.3 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма ,тыс.руб.
Расходы на услуги банка	68
Госпошлина	1
Прочие внереализационные расходы	105
Расходы прошлых лет	1 659
СРО	98
Штрафы, пени бюджет	46
Итого	**1 977**

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». В отчетном периоде отсутствовали операции, требующие признания временных разниц. Различие между бухгалтерской и налоговой прибылью не являются существенным и вызвано тем, что отдельные виды расходов не принимаются в налогом учете, то есть не уменьшают налогооблагаемую базу при расчете налога на прибыль.

Общество применяет режим налогообложения УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

12.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями разделаV ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об оценочных обязательств, условных обязательствах и условных активах

12.1 Оценочное обязательство по оплате отпусков

Общество не создало резерв по отпускам, т.к. по состоянию на 31.12.2021г его размер не существенный, количество дней не отгулянного отпуска на конец года незначительно -227 дней.

12.2 Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

12.3 Поручительства выданные и полученные

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

13. Изменения оценочных значений

В соответствии с п. 6 ПБУ 21/2010 общество раскрывает информацию об изменении оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Таблица 13.1 – Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)
Всего	0	0	81	0
в том числе: покупателей продукции	0	0	81	0

14. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

15. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

16. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 12.1)

Таблица 16.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Габбасова Юлия Нурисламовна	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Участник Акчурина Ольга Рашидовна	Участник лицо, которое имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества

В 2021 году были выплачены дивиденды 4 712 644,00 руб. в т.ч. НДФЛ 612 644 руб.

17. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор, заместители директора, главный инженер.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты:

-оплата труда за отчётный период – 2 192 тыс.руб.;

-начисленные на неё страховые взносы – 497 тыс.руб. ;

-оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчётном периоде- 68 тыс.руб. ;

-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствует

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют

18. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность

В условиях экономического кризиса Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости. Общество оценивает данные риска как несущественные.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, однако в качестве риска признает наличие высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

19. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

20.События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

21. Прочая информация

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год Обществом проводился ООО «Аудит Эксперт» ИНН 7203485096.

Генеральный директор_____Габбасова Ю.Н.

МП
30.03.2022г.