

**1. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	5 931	-	369 487	-	-	(339 181)	-	-	-	-	-	-	36 237
	5530	за 2020г.	-	-	138 854	-	-	(132 923)	-	-	-	-	-	-	5 931
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	188	-	215 714	-	-	(199 235)	-	-	-	-	-	-	16 667
	5531	за 2020г.	-	-	85 102	-	-	(84 914)	-	-	-	-	-	-	188
	5512	за 2021г.	5 460	-	153 045	-	-	(139 267)	-	-	-	-	-	-	19 238
	5532	за 2020г.	-	-	52 285	-	-	(46 825)	-	-	-	-	-	-	5 460
	5513	за 2021г.	283	-	688	-	-	(657)	-	-	-	-	-	-	314
Прочая	5533	за 2020г.	-	-	1 467	-	-	(1 184)	-	-	-	-	-	-	283
	5514	за 2021г.	-	-	40	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	18
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	5 931	-	369 487	-	-	(339 181)	-	-	-	-	-	-	36 237
	5520	за 2020г.	-	-	138 854	-	-	(132 923)	-	-	-	-	-	-	5 931

8

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	153	153	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

1.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 493	-	-	(1 493)	-	-	-	1 493
	5571	за 2020г.	-	2 749	-	(1 256)	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	1 493	-	-	(1 493)	-	-	-	1 493
	5574	за 2020г.	-	2 749	-	(1 256)	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	10 126	391 619	5	(373 781)	-	-	-	27 969
	5580	за 2020г.	-	147 700	-	(137 574)	-	-	-	10 126
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 413	162 797	-	(162 936)	-	-	-	2 274
	5581	за 2020г.	-	74 913	-	(72 500)	-	-	-	2 413
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 439	206 398	-	(191 697)	-	-	-	19 140
	5582	за 2020г.	-	64 454	-	(60 015)	-	-	-	4 439
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 430	20 839	5	(17 401)	-	-	-	5 873
	5583	за 2020г.	-	5 437	-	(3 007)	-	-	-	2 430
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	405	-	(405)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	844	1 585	-	(1 747)	-	-	-	682
	5586	за 2020г.	-	2 491	-	(1 647)	-	-	-	844
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	11 619	391 619	5	(375 274)	-	-	-	27 969
	5570	за 2020г.	-	150 449	-	(138 830)	-	-	-	11 619

**1.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Видович Янко  
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**2. ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН»**  
**за 2021 год**

**2.1. Общие сведения.**

Общества с ограниченной ответственностью «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН»

Сокращенное наименование - ООО «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН»

Адрес юридического лица: 129110, Москва г, Орлово-Давыдовский пер, дом 1, помещение III, комната 3, офис Б13

Основной государственный регистрационный номер – 1207700184218

ИНН 9702017650 КПП 770201001

Зарегистрировано 04.06.2020г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Размер уставного капитала 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества, состоящее из единственного участника Видович Янко.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Видович Янко.

Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Общество состоит членом СРО - АССОЦИАЦИЯ "ЭРА".

Кроме того Общество осуществляет услуги по подготовке проектной документации. Общество состоит членом СРО - АССОЦИАЦИЯ "МОАПК".

Списочная численность работников Общества на 31.12.2021г. составила 11 человек.

**2.2. Существенные элементы учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация является субъектом малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Настоящая отчетность представлена в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021г.
- Отчет о финансовых результатах за 2021 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев на дату их образования. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

### **Активы и обязательства в иностранных валютах.**

В Обществе отсутствуют операции в иностранных валютах.

### **Основные средства.**

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. за единицу, Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В Обществе отсутствуют основные средства, приобретенные не за денежные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

### **Запасы.**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы».

Все виды запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, являются расходами периода, в котором они были приобретены.

В обществе отсутствуют такие виды запасов, как товары и готовая продукция, поэтому положения об учете этих запасов в учетной политике отсутствуют.

Так как общество является малым предприятием, резервы на обесценение запасов не создаются.

При передаче в производство или ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

При изменении способа оценки последствия будут незначительными.

### **Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

Объекты, права на которые истекают в срок более чем 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса).

Прочие расходы будущих периодов (неисключительные права на программные продукты сроком до 1 года) отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса).

Такие расходы будущих периодов как страховая премия отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

#### ***Дебиторская задолженность.***

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сомнительным долгом является задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу (срок платежа наступил в соответствии с условиями договора) и в зависимости от оценки вероятности погашения долга.

Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Невозможная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

#### ***Финансовые вложения.***

Все затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Депозитные вклады в кредитных организациях отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств.

По выданным займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

#### ***Кредиты и займы полученные.***

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива (до момента его принятия к учету) или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита).

#### ***Оценочные резервы.***

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства и применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

#### ***Признание доходов и расходов.***

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:  
от выполнения строительных работ и оказания проектных услуг.

У Общества имеются работы с длительным циклом выполнения, но в связи с упрощенным порядком ведения учета ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" не применяется.

Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы на строительство учитываются отдельно по каждому объекту строительства. При этом прямыми расходами являются все расходы, непосредственно относящиеся к строительству данного объекта. Все остальные расходы являются управленческими. Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Общество рассчитывает налог на прибыль с учетом ПБУ 18/2. При этом применяется Балансовый метод учета расчетов налога на прибыль. Отложенные Обязательства и отложенные Активы отражаются в Балансе свернуто.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

### **Изменения в учетной политике.**

Учетная политика применяется с 04 июня 2020г. (с момента создания Общества), применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В 2021г. были внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/19 «Запасы». Основные положения Учетной политики, связанные с учетом запасов изложены в статье «Запасы» раздела 2.2 настоящих пояснений.

При этом переход на учет по новым правилам учетной политики произведен перспективным методом.

С 01 января 2022 года вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ6/2020, ФСБУ26/2020.

По основным средствам установлен лимит стоимости в 100 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств, которые будут переведены в состав малоценных запасов, при переходе на учет с применением ФСБУ6/2020, ФСБУ26/2020, по состоянию на 31.12.2021г. составляет 714 тыс. руб.

В связи с тем, что площадь арендуемых под офис помещений составляет 81 кв.м., переходные положения по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 также не будут существенными.

### 2.3. Раскрытие существенных показателей.

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

#### *Расшифровка некоторых показателей бухгалтерского баланса*

В строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по долгосрочному договору лизинга по состоянию на 31.12.2020г. В связи с досрочным погашением лизинговых обязательств показатели по этой строке по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

#### *Состав прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).*

Вид дохода	2021 г.	2020 г.
Безвозмездно полученное имущество	3	0
Доходы от досрочного выкупа по лизингу	73	0
<b>ИТОГО</b>	<b>76</b>	<b>0</b>
Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Результат от реализации основных средств	781	0
Услуги банка	173	90
Убытки прошлых лет	147	0
Расходы по покупке валюты	1	0
Невозмещаемый НДС	35	0
Штрафы и пени по налогам и административные	66	29
Госпошлины	0	3
<b>ИТОГО</b>	<b>1203</b>	<b>122</b>

Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2021 году составили 20 тыс. рублей (в 2020г. – 6 тыс. рублей).

#### *Информация об аффилированных лицах.*

В соответствии с п 3. ПБУ 11/2008 принято решение информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

Бенефициарным владельцем является Янко Видович.

#### *Информация по сегментам.*

В соответствии с п 2. ПБУ 12/2010 принято решение информацию о сегментах в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

#### *Прочая информация.*

##### Судебные процессы.

В 2021 году и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество не участвовало в судебных процессах.

##### События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты явилось проведение спецоперации Российской Федерации на территории Украины. Следствием этого стало наложение беспрецедентных санкций на экономику Российской Федерации со стороны мирового сообщества. Эти

санкции безусловно повлияют на весь бизнес в 2022 году. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год последствия предсказать невозможно.

#### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2021 году чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности явилось продолжающееся распространение коронавирусной инфекции (COVID-19).

Данные ограничения не распространялись на работников непрерывно действующих организаций, к которым и относится ООО «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН». Предприятие продолжило работать, соблюдая все меры профилактики распространения заболевания, рекомендованные Роспотребнадзором и Минздравом РФ.

Деятельность ООО «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН» не относится к числу наиболее пострадавших отраслей, в связи с чем организация не получала субсидий от государства ООО «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН» в течение 2021 года своевременно (без отсрочек) уплачивало налоги и страховые взносы, заработную плату, сохраняя численность работников.

Создавшаяся ситуация с COVID-19 не оказала негативное влияние на хозяйственную деятельность ООО «ГУДВИЛЛ КОНСТРАКШН».

#### Прекращенные операции.

В 2021 году прекращенных операций не было.

#### Непрерывность деятельности.

Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

28 марта 2022 года



Видович Янко