

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год общества с ограниченной ответственностью «СоюзСтройСервис»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СоюзСтройСервис» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетный период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Единица измерения показателей в годовой бухгалтерской отчетности -тысячи рублей (тыс. рублей), если не указано иное.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СоюзСтройСервис»
ИНН 2310164394, КПП 231001001

Юридический адрес: 350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Коммунаров, 290, помещение 19/1

Дата регистрации: 30 августа 2012 года

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий и сооружений в качестве генерального подрядчика.

Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными ст.7 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Среднесписочная численность в 2021 году составляет 4,6 человек.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

1.2. Структура капитала. Основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. Изменения в уставный капитал в 2021 году не вносились.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2021 является: Оксужьян Ирина Андреевна.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является - Общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор. В соответствии с Уставом к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

В период с 01.01.2021 по 31.12.2022 генеральным директором являлась Оксужьян Ирина Андреевна.

1.4. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6. Сведения о действующих в отчетном периоде лицензий

Организация является членом СРО Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарский строители» регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-061-06112009.

1.7 Основы подготовки годового отчета

В целях обеспечения качественного составления годовой отчетности в конце отчетного периода проведены необходимые мероприятия:

Проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2021 года следующих объектов учета:

- основные средства;
- материальные запасы;
- денежные средства;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По результатам инвентаризации установлено, что фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишки и недостачи не выявлены, существенных расхождений по расчетам с контрагентами нет. По состоянию на 31.12.2021 проведена сверка остатков по расчетным счетам с обслуживающими банками, в результате сверки остатков расхождений не установлено.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год состоит из:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчет о движении денежных средств за 2021 год;
 - Отчет об изменении капитала за 2021 год
 - Отчет о наличии и движении основных средств за 2021 г
 - Дебиторская и кредиторская задолженность за 2021 год
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положений по бухгалтерскому учету, а также других федеральных законов и, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов.

3. Учетная политика

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

2. Первичные учетные документы

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.

Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

6. Применение положений по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

7. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

8. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости на момент совершения хозяйственной операции (п. 39 ФСБУ 5/19).

При выбытии товаров их списание производится по себестоимости (покупной стоимости) каждой единицы бухгалтерского учета товаров. Оценка товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости каждой единицы учета.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Пояснения к балансу.

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	121334	(72)	-	-	-	(433)	-	-	121334	(505)
	5210	за 2020г.	120370	(180)	1334	(370)	218	(116)	-	-	121334	(72)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	1334	(72)	-	-	-	(433)	-	-	1334	(505)
	5211	за 2020г.	370	(174)	1334	(370)	218	(116)	-	-	1334	(72)
Земельные участки	5202	за 2021г.	120000	-	-	-	-	-	-	-	120000	-
	5212	за 2020г.	120000	-	-	-	-	-	-	-	120000	-
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 095	218 190
Авансы выданные	11 380	14 942
Прочая	4 891	4 564

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 118	1 180
Итого	63 484	238 876

2.2 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	159 210	317 300
Расчеты по налогам и сборам	1 093	1 925
Расчеты по заработной плате	92	205
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50 925	64 998
Обязательства по лизингу	-	1 281
Итого	211 320	385 9

3. Заемные средства

3.1 Долгосрочные заемные средства

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ИП Бурыкин Д.Н. договор займа №09/01/20 от 09.01.2020	4000	4000

3.2 Краткосрочные заемные средства

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Договоры займа с физическими лицами и ИП	2 945	2 945
% по договору займа от 06.03.2020 ИП Навасардян Р.Р.	163	74
Итого	3 108	3 019

4. Выданные и полученные обеспечения обязательств

ООО «СоюзСтройСервис» на 31.12.2021 г. полученных и выданных обеспечений обязательств не имеет.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Выручка от реализации строительных работ г. Краснодар	31 859	457 607
Итого	31 859	457 607

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость строительных работ	28 681	445 425
Управленческие расходы	5 849	8 978
Итого	34 530	454 403

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Доходы прочие

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация имущества	1 813	872
Аренда имущества	1 230	778
Оприходование излишков материалов	-	186
Списание кредиторской задолженности	4 344	-
Реализация имущественных прав	-	4 357
Прочие	119	10
Итого	7 506	6203

Расходы прочие (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы на услуги банков	376	64
Себестоимость реализованного имущества	1644	955
Расходы по реализации имущественных прав	-	4 997
Проценты по займам полученным	88	74
Расходы не уменьшающие налоговую базу по Прибыли	7	51
Списание дебиторской задолженности	1 605	-
Прочие расходы	110	-
итого	3 830	6 141

Основным видом деятельности ООО «СоюзСтройСервис» в 2021 году, обеспечивающим его доходы является услуги генподрядчика при возведении многоквартирных жилых домов по договорам генерального подряда на объектах строительства:

- Комплекс многоэтажных жилых домов со встроенно-пристроенными помещениями и подземной автостоянкой по ул. Ростовское шоссе, 30/6 в г. Краснодаре. Литер 1, Литер 2, Литер 3, Литер 4, Литер 5.
- Комплекс многоэтажных жилых домов со встроенно-пристроенными помещениями и подземной автостоянкой по ул. Ростовское шоссе, 30/7 в г. Краснодаре. Литер 7, Литер 8, Литер 9, Литер 10, Литер 11, Литер 12, Литер 13

6. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, произошедших с 01.01.2022 по дату подписания годового отчета, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности ООО «СоюзСтройСервис» за 2021 год нет. Организация не планирует прекращения какого-либо вида деятельности.

Генеральный директор



Оксузьян И.А.