

Пояснение к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «Ок-строй» за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано 13 февраля 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области за основным регистрационным номером № 1173525004388.

Юридический адрес: 1600029, Вологодская область, город Вологда, ул. Машиностроительная, дом 26, офис 15..

Учредителями Общества являются: гражданин РФ Шемаков Владимир Николаевич -50% УК и Копосов Сергей Валентинович – 50 % УК.

Основным видом деятельности предприятия в 2021 году являлось строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД2-41.20). 15.05.2017 г получено разрешение на строительство «Административного здания по проспекту Победы» и на данный момент объект введен в эксплуатацию на основании выданного Департаментом градостроительства Администрации г.Вологды разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 29.10.2021 № 35-35327000-45/2021.

Численность работающих на отчетную дату составила 1 человек.

Исполнительный орган Общества - директор Копосов Сергей Валентинович. Вознаграждения директору в 2021 году не утверждалось и не уплачивалось.

Уставный капитал Общества составляет 4 000 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учет ведется с применением специализированной бухгалтерской программы «1-С Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи в рублях и копейках. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течении трех рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Утверждены следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- Применять ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".
- Признать все расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" прочими расходами.
- Отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно.
- Исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", без ретроспективного пересчета.
- Не использовать резерв под снижение стоимости материальных ценностей.
- Определять первоначальную стоимость основных средств при их приобретении за плату - по цене поставщика (продавца) и затрат на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене); а при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств.

Организации не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд. Стоимость указанных активов включается в состав расходов на управление в момент осуществления. С целью обеспечения контроля наличия и движения запасов, не принадлежащих организации, а также переданных в производство (эксплуатацию) инструментов, инвентаря, специальной одежды и

28
других аналогичных объектов, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, учитывать на забалансовых счетах, а для учета различного вида инструмента и оснастки использовать карточки учета или регистры. Запасы согласно ФСБУ 5/2019 оцениваются по фактической себестоимости. А в отношении определения незавершенного производства и готовой продукции при массовом и серийном производстве выбран метод калькулирования себестоимости по фактической себестоимости;

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - упрощенно.

Общество применяет с 13 февраля 2017 года упрощенную систему налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждается Минфином России. (Основание: ст. 346.24 НК РФ).

Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде с помощью ЭВМ в бухгалтерской программе. По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов. Для подтверждения фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Выручка от основного вида деятельности предприятия за 2021 год составила 58 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2021 год составила 0 тыс. рублей.

Активы Общества не находятся в залоге.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 43 тыс. рублей, в том числе:

-авансы выданные 43 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составила: 4 070 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 5 787 тыс. рублей, в том числе на основании Постановления Арбитражного суда северо-западного округа от 22.09.2021 г. по Делу № А-13-14131/2020 в размере 1 945 тыс. рублей

У Общества имеется просроченная сомнительная дебиторская задолженность в связи с чем был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 8 185 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2021 г. имеется непогашенный займ учредителю Шемакову Владимиру Николаевичу в размере 522 тыс. рублей

Обязательства предприятия перед участниками договора участия в долевом строительстве по передаче прав на объект строительства после получения разрешения на ввод его в эксплуатацию на конец отчетного периода отсутствуют.

Обязательства общества перед участниками договора, возникающие в том случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками на конец отчетного периода отсутствуют.

Обязательства по возврату денежных средств и уплаты процентов в случае существенного нарушения требований к качеству постройки у предприятия на конец отчетного периода отсутствуют.

Общество не имеет активов, находящихся в залоге в обеспечение исполнения обязательств по договору залогом, а также в обеспечение исполнения обязательств по договору поручительством.

Ведение бухгалтерского учета соответствует положениям Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» действующим стандартам, указаниям, инструкциям. Учетная политика Приказ №1-УП от 13.02.2017 г. с изменениями и дополнениями.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную не производится.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Сверка взаимных расчетов по обязательствам произведена на 31 декабря 2021 года.

В отчетном периоде Общество проводило операций со связанными сторонами:

- По договорам займа на 31.12.2021 г. Общество имеет задолженность перед ООО «Стройсектор» (Единственный учредитель Шемаков Владимир Николаевич) в размере 20 тыс. рублей.

Имеющаяся дебиторская задолженность носит срочный характер, задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов не реальных для взыскания Общество не имеет.

Имеющаяся кредиторская задолженность носит срочный характер.

Событий, повлекших существенные изменения в бухгалтерские балансы предыдущих периодов Общество не имело.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагала различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. В связи с этим был увеличен срок строительства и сдачи объекта «Административное здание по проспекту Победы в г. Вологда».

Общество каждый год проводит анализ способности продолжать в будущем нормальное осуществление хозяйственной деятельности. Деятельность предприятия полностью направлена на повышение прибыльности.

В анализируемом периоде у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Директор

14.02.2022 г.

✓



С.В. Копосов