

ООО «ПрофИнтерСтрой»

117420, г.Москва, ул. Намёткина, д. 11, пом.1, ком.33; ИНН 3711046840 КПП 772701001 ОГРН 1183702002000
р/с 40702810800550000400 в ПАО «МИНБанк» БИК 044525600 к/с 30101810300000000600
e-mail: profinterstroy@mail.ru, ooo.pis37@mail.ru (бух)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФИНТЕРСТРОЙ» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОФИНТЕРСТРОЙ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИНТЕРСТРОЙ»
Юридический адрес	117420, г. Москва, ул. Намёткина, д.11, пом. 1, ком.33
Фактический адрес	117420, г. Москва, ул. Намёткина, д.11, пом. 1, ком.33
Дата государственной регистрации	01.02.2018г.
Основной государственный регистрационный номер	1183702002000
Основной вид деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий
Уставный капитал	10 000,00 рублей.
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом является директор Соловьев Алексей Александрович, утвержденный решением единственного учредителя от 29.03.2021 г.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	33 человека

15.10.2021 года создано «Кохомское обособленное подразделение» кпп 371145001;

Юридический адрес: 153511, Ивановская область, Ивановский район, г. Кохма, ул. Ивановская, д.83, оф.41/3

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов, представительств нет.

II. Основные положения учетной политики

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2021 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не имелось.

2. Изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в связи с чем в учетную политику внесены изменения. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

В отчетном году в учетную политику изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным

подразделением, под руководством главного бухгалтера.

3.2. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью более 40 000 руб. за единицу учета.

3.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

3.4. При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

3.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.6. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) специальные средства производства, в том числе, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

3.7. Единицей учета запасов является отдельный объект.

К прямым затратам на производство продукции относятся:

а) материальные затраты, непосредственно связанные с изготовлением конкретного вида продукции,

б) прочие расходы, непосредственно связанные с изготовлением конкретного вида продукции;

К косвенным затратам на производство продукции относятся:

а) материальные затраты, необходимые для производства продукции, но не связанные непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции;

б) затраты на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, но не связанных непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции;

в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, но не связанных непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции;

д) прочие расходы, необходимые для производства продукции.

Косвенные затраты на производство продукции распределяются между конкретными видами продукции ежемесячно пропорционально прямым расходам на изготовление каждого вида продукции, завершенной производством (готовой продукции, выпущенной из производства).

3.8. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

3.9. Стоимость остатков незавершенного производства определяется в сумме прямых затрат.

3.10. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

3.11. Организация ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит тестирование запасов на наличие признаков обесценения. В случае обесценения запасов

организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.12. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

3.13. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. Оценочные значения

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату,
- резерв под обесценение запасов.

Организация создает указанные резервы в соответствии с утвержденной методикой.

5. Режим налогообложения, применяемый организацией в отчетном периоде

В отчетном периоде организация применяла общую систему налогообложения и являлась налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,

В отчетном периоде организация исполняла обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

6. Организация внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организации включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены следующие связанные стороны (Общество – ООО «ПРОФИНТЕРСТРОЙ»):

Наименование организации / физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Соловьев Алексей Александрович	Участник, владеющий более, чем 25% акций Общества	100	

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Вид сделки	Наименование связанной стороны - участника сделки	Сумма сделки, тыс.руб.
1	Выплата дивидендов	учредитель	10 475

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	на 31.12.2020		на 31.12.2021	
	Дебиторская задолженность,	Кредиторская задолженность,	Дебиторская задолженность,	Кредиторская задолженность,

	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. руб.</i>
Соловьев Алексей Александрович	0	0	0	0

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под управленческим персоналом организации понимаются:

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение основному управленческому персоналу
(по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.

<i>Показатели</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
Краткосрочные вознаграждения (*)	800	1 135
Долгосрочные вознаграждения (**)	-	-

IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 г. не создан).

Резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату создан в размере 895 тыс.руб.

Состав прочих оборотных активов организации:

Вид денежных средств / денежных эквивалентов	Остаток на 31.12.2019, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	-	50	20
Недостачи и потери от порчи ценностей			
НДС по авансам выданным			
ИТОГО	-	50	20

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в кредитных организациях с высокими кредитными рейтингами.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов организации:

Вид денежных средств / денежных эквивалентов	Остаток на 31.12.2019, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Денежные средства в кассе организации	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	517	99	110

Денежные средства на валютных счетах			
Денежные средства на депозитных счетах			
Прочие денежные средства			
Денежные средства в виде переводов в пути			
ИТОГО	517	99	110

V. Финансовые результаты деятельности

Объем продаж за 2021 год по видам деятельности

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс.руб.</i>
Доходы от реализации работ по ремонту автомобильных дорог	262 051
Доходы от реализации работ по содержанию автомобильных дорог	51 145
Прочие виды деятельности	697
Итого	313 893

Управленческие расходы организации

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма расходов за 2021 год, тыс. руб.</i>	<i>Структура расходов за 2021 год, %</i>
Материальные расходы	303	3,1
Амортизация основных средств		
Расходы на оплату труда управленческого персонала	5 095	51,7
Страховые взносы во внебюджетные фонды	890	9
Прочие расходы	3 568	36,2
ИТОГО	9 856	100

Состав прочих доходов и расходов за 2021 год

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс.руб.</i>
Прочие доходы	
Доход от участия в уставных капиталах других организаций	
Доход от продажи основных средств и иных активов	445
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации	413
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	
Курсовые разницы	
Прочие доходы	
Итого прочие доходы	858
Прочие расходы	
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	445
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	71
Отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	
Возмещение причиненных организацией убытков	32
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	
Курсовые разницы	
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и аналогичных мероприятий	
Прочие расходы	
Итого прочие расходы	548

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами

хозяйственной деятельности.

В 2021 году принято решение о распределении чистой прибыли, полученной в 2021 году на выплату дивидендов. Размер выплаченных дивидендов составил 10 475 тыс. руб.

VI. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2021 г. Общество не выступало в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

VII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

VIII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VIII. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись крупные сделки и сделки с заинтересованностью, требующие одобрения Советом директоров или общего собрания участников.

IX. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвержена влиянию различного рода рисков, в том числе, страновых и региональных (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), правовых (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами), репутационных (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.), финансовых. В состав финансовых рисков входят: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Влияние страновых и региональных рисков. Организация осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, преимущественно, в Ивановской области. При неблагоприятном изменении экономической ситуации в стране или в регионе деятельности организации, руководством организации будут предприняты все возможные меры по снижению влияния неблагоприятных факторов на финансовое состояние организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором осуществляется деятельность организации, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

С целью минимизации **правовых рисков** специалисты организации осуществляют мониторинг изменений законодательства, участвуют в отраслевых совещаниях, посещают семинары, посвященные актуальным вопросам законодательства в сфере деятельности организации и правоприменительной практике.

Руководство организацией оценивает негативное влияние **репутационных рисков** на деятельность организации как незначительное. Для выявления и оперативной реакции на факторы возникновения репутационных рисков специалисты организации осуществляют контроль качества производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг, в том числе посредством анализа отзывов потребителей продукции (работ, услуг). При установлении цен на продукцию (работы, услуги) руководство организации предпринимает все меры, направленные на исключение участия организации в ценовом сговоре.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Обязательства организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство организации считает, что общество не испытывает существенного влияния риска изменения процентной ставки в отношении финансовых обязательств. Однако, риск, вызванный изменением рыночной процентной ставки может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность организации в случае привлечения новых кредитов и займов.

Расчеты за реализованную продукцию (услуги) организации осуществляются преимущественно в валюте РФ, расчеты с поставщиками сырья, материалов, производственных услуг также осуществляются преимущественно в валюте РФ, что снижает влияние на хозяйственную деятельность организации валютного риска. Однако, в случае дальнейшей девальвации российской валюты и экономического спада в стране, вероятно усиление подверженности организации валютному риску.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг).

Организация оценивает кредитный риск в отношении финансовых вложений как низкий, поскольку депозиты размещены в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности, займы предоставлены связанным сторонам.

Организация оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как умеренный. Управление риском дебиторской задолженности основывается на изучении финансового состояния крупных дебиторов, мониторинга сроков погашения дебиторской задолженности, ведения претензионной работы в отношении дебиторов, нарушивших условия договоров.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством достижения оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и обеспечение ресурсами для финансирования деятельности организации.

Валютный риск в его общем понимании — риск возникновения убытков при сделках в иностранной валюте, так как купля и продажа проходят по разным курсам, которые, к тому же, подвержены непрогнозируемым изменениям.

Волатильность курса иностранных валют, значительно возросшая с февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов, не способна оказывать существенное негативное влияние на финансовую устойчивость организации, поскольку расчеты с контрагентами в иностранной валюте не осуществляются, зависимость от сырья, материалов и товаров зарубежного производства незначительная.

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

XI. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности.

XII. Оценка непрерывности деятельности организации

Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

XIII. Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Директор

17 марта 2022 г.



Соловьев А.А.