

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год по ООО «ПректЦентрСтройСервис», тыс. руб.

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПректЦентрСтройСервис» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

**1.1.** ООО «ПректЦентрСтройСервис» создано в 2004 года; Обществу присвоен ЕГРН 1045000700568. Юридический адрес предприятия: 142432 М.О., Г.О.Черноголовка, ул. Коммунальная д. 4. Заявленный Уставной капитал общества на начало 2020 года составлял Десять тысяч рублей (10 000) рублей. Участниками Общества являются:

1. Подеров Сергей Викторович-50 % участия в Уставном капитале Общества
2. Кузьмин Александр Анатольевич-50 % участия в Уставном капитале Общества.

В 2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось директором – Фомичевым В.В. до 23.09.2021 года, с 24.09.2021 года, директором Цыганковым А.В.

На 31 декабря 2021 года численность персонала составила 2 человека; среднесписочная численность за отчетный период - 2 человека.

В течение 2021 года Общество для размещения офиса арендовало помещениепо адресу: 142432 М.О., Г.О.Черноголовка, ул. Коммунальная д. 4, по краткосрочному договору.

Обособленное подразделение не зарегистрировано

Общество применяет общий режим налогообложения, является субъектом малого предпринимательства (ЮЭ9965-20-8130744).

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса; Отчёта о финансовых результатах; Отчета об изменении капитала; Отчета о движении денежных средств и пояснений.

**1.2.** Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий, код по ОКВЭД – 41,20.

**1.3.** Общий объем продаж Общества за 2021 год составил – 702732,7 тыс. рублей, проценты к получению-3789,8 тыс. руб.

**1.4.** Дивиденды участникам Общества по итогам 2021 года не выплачивали.

**1.5.** Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неотсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

**1.6.** Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

В предыдущих отчетных периодах аудиторская проверка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась. Аудитором за 2021 год является ООО «Компания «Аудит Информ Сервис»

## Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета организации

**2.1.** Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось в соответствии с действующим в РФ законодательством и установленной Обществом на 2021 год учетной политики для бухгалтерского и налогового учета. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики):

-ведение налогового учета производилось одновременно с бухгалтерским учетом; план счетов бухгалтерского учета адаптирован для налогового учета на уровне организации аналитического учета доходов и расходов;

-признание выручки осуществлялось по методу начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности; на счете 90 «Продажи» ведется раздельный учет выручки с учетом разных ставок НДС (без НДС, 0%, 20 %)

-амортизация основных средств начислялась как в бухгалтерском, так и в налоговом учете – линейным методом;

-сроки полезного использования принятых объектов основных средств определялись на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. (ред. от 10.12.2010г.);

-в качестве предела для отнесения приобретенных активов к основным средствам в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» принята стоимость активов в бухгалтерском учете 40 000 рублей и в налоговом учете - 100 000 рублей;

-материалы учитывались на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости их приобретения; учет поступления материалов производился без использования счетов 15 и 16; при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производилась по методу ФИФО.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Оценочные обязательства по отпускам созданы в размере -61,5 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам – в размере – 611,6 тыс. руб.

Финансовые вложения;

выданные займы в сумме -11,6 мил. руб., на депозитных счетах – 200 346 ,2 мил. руб.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Для годового отчета применяются бланки утвержденные приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н « О формах бухгалтерской отчетности организации».

### Раздел 3. Финансово - хозяйственная деятельность Общества

#### 3.1. Наличие и движение основных средств:

Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
15 457,3	2663,2		240,1	15 457,3	2 903,3

Основные производственные фонды Общества представлены оргтехникой, бытовой техникой и земельным участком.

**3.2.** Наличие и движение нематериальных активов. НМА отсутствуют.

**3.3.** Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют

**3.4.** В отчетном 2021 году Общество осуществляло расчеты по хозяйственно-финансовым операциям через банковские счета, открытые в ПАО «Сбербанк», г. Москва.

Остаток денежных средств на счетах предприятия на 31 декабря 2021 года составили:

- на расчетном рублевом счете- 200 584,6 тыс. рублей в т. числе на специальном счете 346,2 т. руб., на депозитных счетах-199 999 ,9  
в кассе предприятия – 0 тыс. рублей.

**3.5.** Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по балансу составила 26 977,2 тыс. рублей, в т.ч.:

Бюджет и государственные внебюджетные фонды	Расчеты с покупателями и заказчиками, тыс. руб.	Расчеты с покупателями (квартиры)	Прочая, тыс. руб.
233,9		25,9	26 717,4

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования инициатора (исполнителя) договорных отношений с приложением первичных документов и приказа (распоряжения) руководителя Общества, с отнесением их на прочие доходы или расходы.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, должна формировать резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

**3.6.** Сумма краткосрочных обязательств составила: 38 835,0 тыс. руб. - заемные средства (непросроченные) и кредиторская задолженность по балансу составила 242 069,3 тыс. руб., в т.ч.:

Предоплата за квартиры	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Оплата труда	Прочая задолженность	Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами
702,0	2572,4	0,0	237 873,2	921,4

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

**3.7.** Сумма долгосрочной кредиторской задолженности по балансу составила -0 тыс. рублей:

**3.8.** Себестоимость продаж 696 829 тыс. руб., управленческие расходы – 2096 тыс. руб. проценты к уплате -1729 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам- 611,5 тыс. руб.

**3.9.** Сумма прочих расходов составила за отчетный период 3117,6 тыс. руб. (71,6- услуги кредитных организаций; госпошлина- 2201,4 тыс. руб.; прочие расходы-844,6)

Из общей суммы всех расходов предприятия 1 374,4,0 тыс. руб. – расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль. Общая сумма расходов в целях определения базы по налогу на прибыль за 2021 год составила 695 227 тыс. руб., что является базой по текущему налогу на прибыль.

**3.10.** Финансовый результат по итогам деятельности за 2021 год – прибыль 82 тыс. рублей. Общество планирует получить прибыль в 2022 году, когда будут реализованы нежилые помещения.

#### **Раздел 4. Налоги и сборы**

**4.1.** В течение 2021 года по налогам и сборам были произведены следующие начисления

- налог на доходы физических лиц - 76,3 тыс. рублей
- налог на добавленную стоимость– 4250,0 тыс. рублей
- налог на прибыль - 2259,1 тыс. рублей
- налог на землю - 110,6 тыс. рублей
- налог на имущество - 2109,1 тыс. рублей
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 97,2 тыс. рублей
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию – ФФОМС - 30,6 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию - ФСС - 8,8 тыс. рублей
- расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев - 5,3 тыс. рублей

Оплата всех начисленных налогов и сборов осуществлялась в установленные сроки.

#### **Раздел 5. Связные стороны**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:

Подеров Сергей Викторович-50 % участия в Уставном капитале Общества;  
Кузьмин Александр Анатольевич-50 % участия в Уставном капитале Общества;

## **Раздел 6. Состояние чистых активов общества**

**6.1.** По состоянию на 31 декабря 2021 года чистые активы Общества составляют - 2112 тыс. руб.

## **Раздел 7. Прочая информация**

По состоянию на 31 декабря 2021 года последствия распространения вируса COVID-19 (Корона вируса) не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность и непрерывность деятельности Общества.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России в результате специальной операции, и связанных с этим, последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий обозримом периоде будет не существенным.

В качестве СПОД после подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества в качестве факты хозяйственной деятельности, произошедшие после отчетной даты – результат судебного разбирательства, не оказывающий существенное влияние на показатели отчетности и деятельности.

Общество намерено продолжать свою основную деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

У Общества отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

У Общества отсутствуют поручительства (полученные и выданные)

Генеральный директор

Цыганков А.В.

27 марта 2022г.