Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО фирма «Руслан» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью фирма «Руслан».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО фирма «Руслан».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Сельмаш, 20/51;
Почтовый адрес: 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Сельмаш, 20/51;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Сельмаш, 20/51;
Телефон: (863) 227-90-27; Факс: (863) 227-90-27;
Адрес страницы в сети интернет: www.firma-ruslan.ru

Сведения об образовании юридического лица:
ООО фирма «Руслан» зарегистрировано Администрацией города Ростова-на-Дону 23.01.1997г., рег.номер 1376, перерегистрировано с присвоением основного государственного регистрационного номера 1026104023296, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 000838004
Устав ООО фирма «Руслан» (новая редакция) утвержден решением участника (учредителя) (Решение №25 от 11 октября 2010г.), зарегистрирован в МРИ ФНС РФ №23 по Ростовской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***6166013439***
Код причины постановки на учет (КПП): ***616601001***

Бухгалтерская отчетность ООО фирма «Руслан» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал
Уставный капитал ООО фирма «Руслан» (далее – Общество) составляет 810 200,00 (Восемьсот десять тысяч двести) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Деятельность Общества
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является выполнение строительно-монтажных работ по строительству, реконструкции, капитальному и текущему ремонту зданий. Кроме этого, Общество осуществляет на постоянной основе деятельность по предоставлению в аренду собственных нежилых объектов недвижимости, а также оказывает услуги по обработке металлоизделий и оказанию транспортных услуг по перевозке грузов и услуг строительных механизмов.
Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Для осуществления хозяйственной деятельности Общество имеет следующие лицензии и допуски:
1. Вид допуска: Право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса (3-й уровень ответственности – стоимость работ не превышает 3 000 000 000 рублей). Право принимать обязательства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров (3-й уровень ответственности – предельный размер обязательств по договорам не превышает 3 000 000 000 рублей).

Регистрационный номер саморегулируемой организации в государственном реестре саморегулируемых организаций – СРО-С-111-14122009
Дата возникновения права 01.07.2017
Наименование саморегулируемой организации: Саморегулируемая организация Союз «Строители Ростовской области»
Срок действия: бессрочный

2. Вид лицензии: Лицензия на осуществление маркшейдерских работ
Номер ПМ-51-001159
Дата выдачи 20.03.2008, переоформлена 14.11.2014
Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Срок действия: бессрочная

3. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации
Номер МКРФ 03071
Дата выдачи 16.12.2015, продлено 22.05.2019
Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство культуры Российской Федерации
Срок действия: бессрочная

4. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Номер ВХ-29-006375
Дата выдачи 20.02.2017
Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Срок действия: бессрочная

5. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
Номер (61)-2839-Т
Дата выдачи 01.02.2017
Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
Срок действия: бессрочная

6. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по производству работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
Номер 61-Б/00311
Дата выдачи 22.08.2006, продлено 15.08.2016
Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий
Срок действия: бессрочная

Общество в 2021 году не имело обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 г. составила 60 человек.

Органами управления ООО фирма «Руслан» являются:

Общее собрание участников Общества;
Директор (единоличный исполнительный орган Общества).

В соответствии со ст. 21 Устава ООО фирма «Руслан» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно.

Единственным участником Общества (с долей уставного капитала – 100%) является Батажев Руслан Адамович. В 2021 году изменений в составе участников не происходило.
В соответствии со ст. 21 Устава ООО фирма «Руслан» руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором общества, который подотчетен общему собранию участников общества.
Директором Общества является Дыкань Андрей Анатольевич. В 2021 году смена директора не происходила.
Управленческим персоналом Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:
- директор
- заместитель директора по общим вопросам
- генеральный директор
- заместитель генерального директора
- главный бухгалтер
- заместитель главного бухгалтера
- главный механик
- заместитель главного механика
- главный энергетик
- начальник производственно-технического отдела
- производитель работ (прораб).

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2021 году составило 4 760 тыс.руб., кроме того, уплачены страховые взносы – 1 119 тыс.руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в пользу основного управленческого персонала не осуществлялись.

Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование, ИНН	Признак аффилированности согласно законодательству
1.	ООО "Руслан", ИНН 6166052759	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
2.	ООО "Новоцимлянское-Руслан", ИНН 6137007688	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
3.	ООО "Управляющая Компания № 1", ИНН 6166075379	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
4.	ИП Батажев Адам Ясаевич, ИНН 616600779304	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
5.	ИП Батажева Елена Ивановна, ИНН 616709633350	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
6.	ИП Батажева Елизавета Адамовна, ИНН 616710430594	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
7.	Батажева Ева Адамовна, ИНН 616615780239	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
8.	Батажев Руслан Адамович, ИНН 616710430410	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО фирма «Руслан» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 30.12.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО фирма «Руслан» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО фирма «Руслан» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,08	0,006	0,003
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	4,00	1,09	0,92
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,58	0,11	0,08
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,37	0,10	0,07
Коэффициент маневренности собственного капитала	(0,40)	(6,14)	(7,86)
Рентабельность продаж, %	14,86	9,84	11,31
Чистые активы, т.р.	38 085	37 711	42 494

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
СК : А где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
А– сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)
Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о финансовых результатах) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

Чистые активы
Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)
В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.
Изменение стоимости основных средств:

Показатели	2021 год	2020 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**40 283**	**43 688**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**16 306**	**20**
в том числе за счет:		
поступления новых объектов	16 306	20
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**3 425**	**3 425**
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	8
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация за период	3 498	3 417
Итого изменение стоимости основных средств	**(3 498)**	**(3 405)**
Стоимость основных средств на конец отчетного года	**53 091**	**40 283**

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО фирма «Руслан» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса), тыс.руб.:

Показатели	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вложения во внеоборотные активы, всего:	**-**	**228 759**
в том числе: активы незавершенного строительства многоквартирного жилого дома ул.Селиванова, 68 смешанным способом	-	228 759
ИТОГО:	**-**	**228 759**

В 2021 году ООО фирма «Руслан» завершило передачу объектов долевого строительства участникам долевого строительства многоквартирного жилого дома по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Селиванова, 68. Затраты по вложенным средствам в строительство указанного объекта, введенного в эксплуатацию в декабре 2019 года, согласно положений учетной политики Общества, до момента передачи помещений участникам долевого строительства либо оформления права собственности на остающиеся в распоряжении застройщика помещения, отражались в статье «Прочие внеоборотные активы». В 2021 году ООО фирма "Руслан" регистрировало право собственности на остающиеся в распоряжении

застройщика жилые помещения - квартиры, учитывало данные квартиры в составе запасов (готовой продукции) и реализовывало их без налога на добавленную стоимость согласно пп.22 п.3 ст.149 НК РФ.
В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Запасы (статья 1210 Баланса)
Показатель по статье 1210 Баланса представляет собой совокупность стоимости строительных материалов в запасе в сумме 423 тыс.руб., стоимости товаров в сумме 663 тыс.руб., стоимости готовой продукции (оформленных на застройщика квартир на продажу в многоквартирном жилом доме по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Селиванова, 68) в сумме 20 630 тыс.руб. и стоимость расходов будущих периодов в сумме 2 467 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)
Основной удельный вес по статье 1230 Баланса имеет текущая дебиторская задолженность покупателей квартир многоквартирного жилого дома по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Селиванова, 68 в сумме 16 542 тыс.руб.
В 2021 году действовал сформированный резерв по сомнительным долгам в сумме 4 753 тыс.руб., по итогам года из резерва списана сумма безнадежных долгов на сумму 1 023 тыс.руб. Общая сумма резерва по сомнительным долгам на 2022 год составляет 3 730 тыс.руб.

Заемные средства (статья 1410 Баланса)
В 2021 году ООО фирма «Руслан» окончательно погасило остаток долгосрочной задолженности в размере 9 143 тыс.руб. по целевой кредитной линии от ПАО Банка "ФК Открытие", открытой в 2019 году для финансирования окончания строительства многоквартирного жилого дома по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Селиванова, 68. На 31.12.2021г. остаток задолженности Общества по долгосрочному договору займа с ИП Батажевой Е.И., заключенному в 2016 году на срок до 10.05.2026г. на сумму 110 000 тыс.руб. на финансирование текущей деятельности организации, составлял 51 590 тыс.руб.

В 2021 году Обществом привлекались краткосрочные займы для пополнения оборотных средств с целью финансирования текущей хозяйственной деятельности предприятия.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Статьи доходов	2021 год	2020 год
Строительство (генподряд)	4 239	2
Строительство (субподряд)	-	543
Сдача в аренду имущества	19 699	17 806
Прочие доходы от текущей деятельности (услуги транспорта, услуги по обработке металлоизделий, прочие)	290	282
Реализация объектов недвижимости	290 074	126 849
Всего:	**314 302**	**145 482**

Расходы по обычным видам деятельности:
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО фирма «Руслан», тыс.руб.:

Состав расходов	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	14 726	11 148
Отчисления на социальные нужды	3 370	2 795
Амортизация	3 511	3 433
Материальные затраты	16 988	4 100
Прочие расходы	17 345	13 499
Уменьшение остатков готовой продукции	143 129	80 801
Списание вложений в строительство МКД	68 520	15 394
ИТОГО:	**267 589**	**131 170**

Увеличение показателей выручки и себестоимости в 2021 году по отношению к прошлому отчетному периоду произошло ввиду продаж организацией оставшихся в распоряжении застройщика жилых помещений - квартир в многоквартирном жилом доме по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Селиванова, 68, введенном в эксплуатацию в декабре 2019 года, а также ввиду выполнения Обществом подрядных работ по государственным и муниципальным контрактам.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток)» составил 22 144 тыс. руб. (в 2020 году – 234).

6. 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.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

Директор ООО фирма «Руслан» Дыкань А.А.

«28» марта 2022 года