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

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СМУ Сэттэ» за 2021 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Основные нормативные документы.

- Закон РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
- ПБУ 4/1999 «Бухгалтерская отчетность организации»
- ФСБУ 5/2019 «Запасов»
- ПБУ 6/2001 «Учет основных средств»
- ПБУ 7/1998 «События после отчетной даты»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 9/1999 «Доходы организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений»
- ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

2. Состав бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, установленных статьей 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике.

4.1. Учетная политика Общества состоит из учетной политики по бухгалтерскому учету и учетной политики по налоговому учету.
4.2 Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.
4.3 Для оценки существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 % от валюты баланса или 5 % от выручки отчетного периода в отношении показателей Отчета о финансовых результатах. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации показываются развернуто.
4.4. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- При принятии нематериального актива к учету Организацией устанавливается срок полезного использования, а также тот факт, является срок полезного использования нематериального актива определенным или неопределенным;
- Нематериальный актив определяется как имеющий неопределенный срок полезного использования, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого этот актив будет приносить Организации экономические выгоды;
- Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования;
- Стоимость нематериального актива подлежит списанию с бухгалтерского учета в связи с его выбытием или неспособности приносить Организации экономические выгоды в будущем;
- Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим НМА.
4.5. Система налогообложения – ОСНО.

5. Сведения об организации.

5.1..Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Сэттэ», сокращенное название ООО «СМУ Сэттэ».
5.2 ООО «СМУ Сэттэ» зарегистрировано 07 мая 2002г., свидетельство о гос. регистрации серия 14 №001869247 выдано МРИ ФНС № 5 по РС(Я) ИНН 1435194434. Организации присвоен ОГРН 1021401044521.
5.3 Место нахождения организации: 677000, РС(Я), г. Якутск, ул. Кирова, 18, блок «В», офис 900
5.4 Учредителем Общества является Данилов Андрей Джулургевич.
5.5 Единоличный исполнительный орган ООО «СМУ Сэттэ» - директор Скрыбыкин Николай Петрович с 08.09.2021г по настоящее время.
5.6 Уставный капитал Общества установлен 10 тыс.рублей.
5.7 ООО «СМУ Сэттэ» филиалов не имеет.
5.8 В 2021 году основным видом деятельности ООО «СМУ Сэттэ» является:
- Строительство жилых и нежилых зданий.
5.9 Численность работников по штату на 31.12.2021 г. - 11 человек.

6. Информация об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности других организации Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Договора доверительного управления имуществом отсутствует.

8. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем является Данилов Андрей Джулургевич, паспорт серия 98 20 номер 909677, выдан МВД по Республике Саха (Якутия) 01.10.2020г., который является единственным участником общества с долей в размере 100 % в уставном капитале предприятия ООО «СМУ Сэттэ».

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Деятельность Общества непрерывна. Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе 7 «Информация о событиях после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

10. Информация о связанных сторона

Общество использует возможность раскрывать информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме согласно Приказа Минфина России от 27 ноября 2020г. №287н.

№	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	Данилов Андрей Джулургевич	Единственный участник Общества с долей 100% в уставном капитале Общества, советник директора Выплачено: Заработная плата за 2021г: 24 588 236,00
2	Скрыбыкин Николай Петрович	Директор Выплачено: Заработная плата за 2021г: 807 544,54

11. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.

11.1 Состав строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2021г.

Расшифровка основных средств по группам однородных объектов

		на 31.12.21г., тыс.р.				на 31.12.2020 г., тыс.р.			на 31.12.2019 г., тыс. р.		
	Показатель	кол-во	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Toyota Land Cruiser 150 Prado	1	2083		2083						
2	Офисное помещение , расположенное по адресу: РС(Я), г.Якутск, ул.Кирова, 18, Бизнес-центр, блок "В"	1				2 166	293	1873	2459	293	2166

11.2 *Состав строки 1210 «Запасы» на 31.12.2021г.:*

- Строительные материалы – 1226 тыс.руб.
- Инвентарь – 1 573 тыс. руб.
- Прочее – 241 тыс.руб.

11.3 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность».
Дебиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует, резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности на все отчетные даты отсутствует (не создавался).

- Расчеты по авансам выданным – 38540,7 тыс. руб.
- Задолженность покупателей и заказчиков составляет – 86 395 тыс. руб.
- Прочие дебиторы- 3 тыс.р.

Дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

11.4. Пояснения к строке 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»
По строке 1250 отражен остаток денежных средств на 31.12.2021 г. в сумме 5 809 тыс.р.

11.5 Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства».

По строке 1450 отражен остаток по договору лизинга в сумме – 0 тыс.р.

11.6 Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность

- Задолженность перед поставщиками, подрядчиками- 405 тыс. рублей;
- Авансы полученные – 35 000 тыс. рублей;
- НДС – 636 тыс. рублей;
- налог на имущество – 28 тыс. рублей;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 11 тыс. рублей.

11.7 Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Выручка Общества (строка 2110):

- Генподрядные работы – 98 653 тыс. руб.

11.8 Пояснения к строкам 2120 «Себестоимость продаж, 2220 «Управленческие расходы»

- Себестоимость – 45 632 тыс. руб.

По строке 2220 отражены управленческие расходы. Все расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов, накопленные расходы списываются на балансовый счет 90.
Основные статьи управленческих расходов:
- Амортизация основных средств;
-Расходы на оплату труда с начислениями;
-Налоги и сборы;
- Расходы на рекламу.

12. Влияние пандемии на деятельность предприятия.

Влияние несущественное. Пандемия не оказала большого влияния на финансовое положение и выручку предприятия. Сегодняшнее положение организации оценивается как стабильное.

13. Разъяснения по вопросу оценки изменений в геополитической ситуации как события после окончания отчетного периода.

События произошедшие 24 февраля 2022 г., Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В сложившихся условиях руководство предприятия считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО СМУ «Сэттэ» продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Директор *Н.П. Скрыбыкин*

31 марта 2022 года.