

Пояснение  
к Бухгалтерскому балансу ООО ГК «ПТ»  
за 2021 год

---

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ООО ГК «ПТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. Организация и виды деятельности**

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «Первый трест»

Сокращенное наименование: ООО ГК «ПТ»

ООО ГК «ПТ» (далее – Общество») зарегистрировано в МРИ ФНС № 39 по Республике Башкортостан 18.09.2019г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Уфа.

Адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской Революции, д.31А, офис 15, помещение 7.

Учредитель (участник) юридического лица: Гарипов Ильдар Радисович, доля 100%.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб. (оплачено 100%)

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО ГК «ПТ».

На должность единоличного исполнительного органа Общества назначен Гарипов Ильдар Радисович (решение №1 единственного учредителя ООО ГК «ПТ» от 13.09.2019г.)

Численность работающих на 31.12.2021г. составила 82 человек.

Общество имеет 5 обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской и налоговой отчетности и кадровому обеспечению (ОКВЭД 69.20.2);
- оказание юридических и договорных услуг (ОКВЭД 69.10);
- предоставление посреднических услуг в области рекламы на договорной основе (ОКВЭД 73.11);
- предоставление посреднических услуг по поиску покупателей при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение (ОКВЭД 68.31);
- посредническую, консультационную, маркетинговую и другие виды деятельности, в том числе выполнение работ и оказание услуг на договорной основе.

### **2. Основа составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными законом и положениями.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1. Информация об основных средствах**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Общество на новый стандарт ФСБУ 6/2020 переходит с 2022 года без пересчета сравнительных показателей отчетности. Согласно п.5 ФСБУ 6/2020 стоимость основных средств, признанных Обществом несущественной в целях бухгалтерского учета на конец отчетного периода списана в расходы единовременно. Контроль наличия и движения таких активов организована на забалансовом счете.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 1 Информация об основных средствах, тыс. руб.

Группы объектов основных средств	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	552,00	54,50	300,00	612,0	395,00	240,0	165,1	75,0
Прочие виды основных средств	0,00		2 658,00	61,0	446,5	2 597,0	419,6	2 177,4
<b>Итого</b>	<b>552,00</b>	<b>54,50</b>	<b>2 958,00</b>	<b>673,0</b>	<b>841,5</b>	<b>2 837,0</b>	<b>584,6</b>	<b>2 252,4</b>

### 3.2. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов включены:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных:
  - разработка веб-сайта;
  - разработка личного кабинета на сайте.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

- Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных:
  - разработка веб-сайта – 5 лет;
  - разработка личного кабинета на сайте- 5 лет.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

В Бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 2 Информация о нематериальных активах, полученных Обществом в пользование, тыс. руб.

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего, в т.ч.	1939	0
Исключительные права на программы для ЭВМ и базы данных:		
разработка веб-сайта	865	0
разработка личного кабинета на сайте	1074	0

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные.

Таблица 3 Информация о дебиторской задолженности, (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность - всего	56 818,2	17 431,9
В том числе:		
Покупатели и заказчики	50 486,8	11 013,5
Авансы выданные	398,7	598,9
Расчеты по договорам комиссии	5 596,1	5 708,8
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	100,2	15,2
Проценты по займам	126,9	39,4
Прочие дебиторы	109,5	56,1

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2021 г. составила 56 818 тыс. руб.

Таблица 4 Информация о кредиторской задолженности, (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	9 347,3	11 128,9
Поставщики и подрядчики	4 378,2	4 263,3
Задолженность перед работниками Общества	0	0
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 036,8	791,2
Авансы полученные	119,6	700,0
Расчеты по договорам комиссии	3 785,3	5 374,3
Прочие кредиторы	27,4	0,1

За 2021 год кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 31 декабря 2020 г. на 1 781,6 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 9 347,3 тыс. руб.

### 3.4. Финансовые вложения

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

Таблица 5 Информация о финансовых вложениях, (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>		
<b>Долгосрочные вложения - всего</b>		
Векселя полученные	529,3	529,3
<b>Краткосрочные вложения - всего</b>		
Предоставленные краткосрочные займы	6 076,1	2 171,0

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений за 2021 год с 2 171,0 тыс. руб. до 6 076,1 тыс. руб. обусловлено предоставлением краткосрочных займов.

### 3.5. Краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Таблица 6 Информация о краткосрочных кредитах, тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Изменения за отчетный период		Остаток на 31 декабря 2021 г.
		Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>в т.ч.</i>				
краткосрочные кредиты	0	0	0	0
краткосрочные проценты, начисленные по кредитным договорам	0	0	0	0

В течение 2021 года Общество привлекало займы под фиксированные ставки на пополнение оборотных средств. Погашение по займам осуществлялось в соответствии с условиями заключенных договоров, как досрочно, так и в соответствии со сроками.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату проценты по займу отражаются в балансе разделе 5 «Краткосрочные обязательства», код строки 1510 «Заемные средства»

Общая сумма процентов, начисленных по займам Общества за отчетный период, составила 472,9 тыс. руб.

Таблица 7 Информация о краткосрочных займах, тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Изменения за отчетный период		Остаток на 31 декабря 2021 г.
		Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	
<b>Краткосрочные займы</b>	<b>5 531,1</b>			
<i>в т.ч.</i>				
краткосрочные займы	5 373,2	6 700,0	1 733,9	10 339,3
краткосрочные проценты, начисленные по договорам займов	157,9	472,9	617,8	13,0

### 3.6. Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2021г.

Обществом выдано поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 14 413 млн руб.

Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами.

