

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью Производственно-строительная
компания «Топ стиль»
за 2021 год

1. Организация и виды деятельности	2
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	2
3. Информация об учетной политике	2
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
5. Нематериальные активы	<u>3</u>
6. Запасы	<u>4</u>
7. Финансовые вложения	<u>4</u>
8. Денежные средства	<u>5</u>
9. Дебиторская и кредиторская задолженность	<u>5</u>
10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	<u>6</u>
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	<u>6</u>
12. Налоговая задолженность	<u>7</u>
13. Капитал	<u>7</u>
14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	<u>7</u>
15. Затраты на производство	<u>7</u>
16. События, произошедшие после отчетной даты	<u>8</u>
17. Операции со связанными сторонами	<u>8</u>
18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	<u>8</u>
19. Прочая информация	<u>8</u>
20. Информация об экологической деятельности	<u>8</u>
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	<u>8</u>
22. Вознаграждение руководству	<u>9</u>

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО ПСК «Топ Стил»** (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью Производственно-строительная компания «Топ Стил».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО ПСК «Топ Стил»

Юридический адрес Общества: 630032, г. Новосибирск, ул. Большая, дом 309/1, помещение 27.

Фактический адрес Общества: 630032, г. Новосибирск, ул. Большая, дом 309/1, помещение 27.

Дата государственной регистрации: 07 апреля 2011 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1115476042582.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
- иные виды деятельности, направленные на достижение целей Общества, ради которой оно создано.

За 2021 год среднесписочная численность работников Общества составила 72 человека.

По состоянию на 31 декабря 2021 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор Брезгунов Аркадий Евгеньевич

Список учредителей:

Брезгунов Аркадий Евгеньевич – 100%

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период (2021 год) сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды (2020 и 2019 годы).

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Уровень существенности для обособленного отражения активов, обязательств, доходов и расходов в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от итоговой суммы соответствующих данных за отчетный период.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

Изменений, существенно повлиявших на способы ведения бухгалтерского учета и показатели бухгалтерской отчетности, в учетную политику Общества в 2021 г. не вносилось.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

У Общества не было существенных ошибок предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Срок полезного использования конкретного основного средства Общество определяет самостоятельно с учетом Классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и утверждает Приказом руководителя Общества.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств по состоянию на 1-е число отчетного года не производится.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 2021 г.	17971	(5839)	15516	(8000)	(2162)	(4895)	-	-	25486	(8571)
	5210	за 2020 г	12381	(6263)	10516	(4926)	(2684)	(2260)	-	-	17971	(5839)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021 г.	8987	(339)	7783	(6396)	(1361)	(2920)	-	-	10374	(1898)
	5211	за 2020 г.	3945	(1902)	8737	(3695)	(2278)	(715)	-	-	8987	(339)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	8766	(5366)	6829	(716)	(716)	(1928)	-	-	14879	(6578)
	5212	за 2020 г.	8284	(4246)	1713	(1231)	(406)	(1526)	-	-	8766	(5366)

5. Нематериальные активы

Сроки полезного использования нематериального актива определяются исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды, принимая во внимание срок использования, указанный в

соответствующем договоре. По нематериальным активам, срок полезного использования которых надежно определить невозможно, амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования.

6. Запасы

Активы, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Единицей учета материально-производственных запасов принят номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Изменение способа оценки МПЗ не производилось.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием материально-производственных запасов которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 2021 г.	112 997	-	768 968	(732 743)	-	-	x	149 222	-
	за 2020 г.	91 282	-	643 647	(618 241)	-	-	x	112 997	-
в том числе:										
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	за 2021 г.	110 577	-	374 196	(342 028)	-	-		142 745	-
	за 2020 г.	91 216	-	253 057	(233 696)	-	-	57 182	110 577	-
<i>Готовая продукция</i>	за 2021 г.	-	-	35 312	(35 312)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	127 051	(127 051)	-	-	-	-	-
<i>Товары для перепродажи</i>	за 2021 г.	-	-	3 202	(3 202)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	6 893	(6 893)	-	-	-	-	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	за 2021 г.	2135	-	355 728	(351 786)	-	-	-	6077	-
	за 2020 г.	39	-	256 271	(254 175)	-	-	-	2135	-
<i>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")</i>	за 2021 г.	285	-	530	(415)	-	-	-	400	-
	за 2020 г.	27	-	375	(117)	-	-	-	285	-

7. Финансовые вложения

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменение способа оценки финансовых вложений не производилось.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные — всего	за 20 21 г. ¹					()				
	за 20 20 г. ²					()				
в том числе:	за 20 21 г. ¹					()				
	за 20 20 г. ²					()				
Краткосрочные — всего	за 20 21 г. ¹	3900		133 989	(137 593)		60		296	
	за 20 20 г. ²			432 112	(428 212)		256		3 900	
Финансовых вложений — итого	за 20 21 г. ¹	3900		133 989	(137 593)		60		296	
	за 20 20 г. ²			432 112	(428 212)		256		3 900	

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетном счете в банке и в операционной кассе.

По состоянию на 31.12.2021 г. по данной статье отражены:

денежные средства в кассе - 59,6 тыс. руб.
денежные средства на расчетных счетах - 598,1 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸	погашение	списание на финан- совый результат ⁸				
Дебиторская задолженность — всего	за 2021 г.	98 801	(1 757)	1 038 373	-	(997 140)	(29)	(1355)	-	140 004	(1)
	за 2020 г.	84 606	(3 164)	548 603	-	(532 855)	(1 554)	(477)	-	98 801	(1 757)
в том числе:											
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 2021 г.	70 392	(1 757)	437 335	-	(400 559)		(1355)	-	107 168	(1)
	за 2020 г.	65 209	(3 164)	343 444	-	(336 812)	(1 449)	(477)	-	70 392	(1 757)
<i>Авансы выданные</i>	за 2021 г.	26 380	-	355 889	-	(351 007)	(29)	-	-	31 232	-
	за 2020 г.	14 984	-	174 824	-	(163 323)	(105)	-	-	26 380	-
<i>Прочая</i>	за 2021 г.	2 029	-	245 149	-	(245 574)	-	-	-	1 604	-
	за 2020 г.	4 414	-	30 335	-	(32 720)	-	-	-	2 029	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г. ⁴				На 31 декабря 2020 г. ²				На 31 декабря 2019 г. ⁵			
	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	
Всего	1				1 757				3 164			
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	1				1 757				3 164			

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 2021 г.	1 000	12 100	-	(5 560)	-	-	7 540
	за 2020 г.		5 000	-	(4 000)	-	-	1 000
в том числе:								
займы	за 2021 г.	1 000	12 100		(5 560)			1 000
	за 2020 г.		5000		(4 000)			1 000
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 2021 г.	164 990	969 165	-	(913 028)	(2 263)	-	218 864
	за 2020 г.	121 081	711 472	-	(665 811)	(1 752)	-	164 990
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	84 772	452 036	-	(444 994)	(2 263)	-	89 551
	за 2020 г.	93 994	334 427	-	(341 912)	(1 737)	-	84 772
	за 2021 г.	47 941	292 348	-	(240 308)		-	99 981
авансы полученные	за 2020 г.	22 505	154 741	-	(129 290)	(15)	-	47 941
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	1 941	141 824	-	(139 856)	-	-	3 909
	за 2020 г.	292	1 685	-	(36)	-	-	1 941
	за 2021 г.	3 472	49 295	-	(40 924)	-	-	11 843
кредиты	за 2020 г.		15 806	-	(12 334)	-	-	3 472
	за 2021 г.	20 625	15 400	-	(24 646)	-	-	11 378
займы	за 2020 г.	4 000	28 625	-	(12 000)	-	-	20 625
	за 2021 г.	6 239	18 262	-	(22 300)	-	-	2 201
прочая	за 2020 г.	290	176 188	-	(170 239)	-	-	6 239
	за 2021 г.	165 990	981 265	-	(918 588)	(2 263)	X	226 404
Итого	за 2020 г.	121 081	716 472	-	(669 811)	(1 752)	X	165 990

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В отчетном периоде отсутствовали сделки, выраженные в иностранной валюте и условных единицах. Валютных счетов Общество не имеет.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	1 046	1 631	(1 174)	-	1 503
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков работников	1 046	1 631	(1 174)	-	1 503

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- Налог на добавленную стоимость – 20%;
- Налог на прибыль – 20%
- Налог на имущество – 2,2%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и сборам составила 3 909,0 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствовала.

13. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2021 году Общество не выплачивало дивиденды за 2020 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 81 795 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 9 374 тыс. руб.

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начислений с соблюдением условий признания выручки, установленных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете:

- в отношении доходов от основной деятельности – ежемесячно.

Доход от основной деятельности за 2021 г. составил 369 661 тыс. руб.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде полностью.

15. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Материальные затраты	331 859	245 891
Расходы на оплату труда	11 950	12 202
Отчисления на социальные нужды	3 149	3 221
Амортизация	2 136	1 891
Прочие затраты	6 634	18 778
Итого по элементам	355 728	281 983
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	(6 077)	(2 135)
Итого расходы по обычным видам деятельности	349 651	279 848

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имело существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. по 31.03.2022г. (дата отправки отчетности за 2021 год).

17. Операции со связанными сторонами

В отчетном году не выплачивались вознаграждения связанным сторонам.

18. Раскрытие информации о неопределенности непрерывности в деятельности Общества

По итогам трех лет чистые активы составили следующую величину:

чистые активы по состоянию на 31.12.2019 г.: 66 426 тыс. руб.;

чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г.: 72 421 тыс. руб.;

чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г.: 81 795 тыс. руб.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности. Общество способно погашать свои обязательства в установленном порядке.

19. Прочая информация

Государственной помощи в отчетном году Общество не получало.

Общество не являлось участником совместной деятельности в 2021 г.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 г. у Общества не было.

20. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2021 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям организаций и оказывают значительное влияние на мировые финансовые рынки. Отрицательный эффект может затронуть деятельность многих компаний в разных секторах экономики, выражаясь в нарушении операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Ограничительные меры продолжали действовать и в 2021 г.

Руководство оценивает риски влияния пандемии на финансово-экономические показатели как не значительное, так как Общество закупает материалы отечественного производства,

производство и установка ПВХ не является приостановленным видом деятельности. Возможно снижение объема продаж в связи со снижением покупательского спроса.

Потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности у Общества нет.

22. Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплаченное руководству, включая заработную плату, в 2021 г., составило 311,0 тыс. руб.

Директор



Брезгунов А. Е.

31 марта 2022 г.