

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Стройсервис» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стройсервис» (далее - Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Стройсервис».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 443020, Самарская область, Самара г, Ленинская ул, дом № 25, оф.1-20

Фактический адрес Общества: Россия, 443020, Самарская область, Самара г, Ленинская ул, дом № 25, оф.1-20

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 06 мая 2008 года.

Общество зарегистрировано Межрайонной Федеральной налоговой службой № 11 по Самарской области: Свидетельство серия 63 № 004425336 от 23 мая 2008 г. за основным государственным номером – 1086375000260.

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица сер 63 № 004746233 от 23 мая 2008 года.

• **Основным экономическим видом деятельности Общества является:** Производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железнодорожных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов;

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

- Производство битуминозных смол или их песков;
- Строительное проектирование;
- Производство смеси;
- Риэлтерская деятельность
- Курьерская деятельность;

- Геодезические работы;
- Подготовительные работы;
- Земляные работы;
- Каменные работы: устройство бетонных и железобетонных конструкций;
- Монтаж бетонных и железобетонных конструкций;
- Монтаж легких ограждающих конструкций;
- Изоляционные работы;
- Благоустройство территории;
- Осуществление функций генерального подрядчика.

Общество имеет доступ к работам:

- Земляные работы;
- Устройство наружных сетей водопровода;
- Устройство наружных сетей канализации;
- Устройство наружных сетей теплоснабжения
- Устройство автомобильных дорог и аэродромов;
- Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемых застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком).

За период 2020 г. действовали Свидетельства о допуске к определённому виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:

1. Свидетельство СРО № 0148.05-2009-6375193305-С-029 от 16.03.2016г.
2. Выписка из реестра членов саморегулирующей организации № 01-28/75 от 26.01.2022г.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- единоличный исполнительный орган (директор).

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

Единоличный Исполнительный орган Общества

Директор – Цибин Михаил Юрьевич (на основании решения № 41 от 08.08.2019г.)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2021г. – 10 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Гайдукевич Алексей Евгеньевич (физическое лицо)	100%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2021 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 227 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

В 2021 году Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Россия, 446200, Самарская область, г.Новокуйбышевск, ул.Промышленная, д.58.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными **Законом и Положениями**.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2021 году. На основании анализа сделан вывод – об **отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

4. Краткое описание основных положений учетной политики

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, который состоит 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, изложены ниже.

В составе основных средств учитывались сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты стоимостью более 40 000 рублей за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности они показаны по

первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начислялась по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2. Бухгалтерский учет доходов от реализации работ, услуг, МПЗ, основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). К доходам относятся:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

3. Учет расходов предприятия осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

4. Управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5. Учет выпуска асфальта осуществляется на счете 40 по плановой себестоимости с последующим списание на счет 43 «Готовая продукция». Готовая продукция (асфальт) приходится со счета 43 на счет 10 «Материалы».

6. Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету применяются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд предприятия.

7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям займы;

8. Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2021 года не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не производит расчеты в иностранной валюте, не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.3. Дебиторская задолженность

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

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

В строке «Прочая» (код 5513) отражена дебиторская задолженность по договорам беспроцентного займа с ООО «Оцикет» в размере 33333 тыс.руб. и ООО «Фудпроект» в размере 17545 тыс.руб.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях на счетах в банках	145445	33750	12182
Денежные средства в кассе	0	0	0
Депозитные счета	150000		
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	295445	33750	12182

В 2021 году Обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

6.5. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по заемным средствам у Общества отсутствует.

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В течение 2021 (2020) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)		
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах, в том числе:	1688817	868692
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	1688817	868692
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах, в том числе:	(1377206)	(638057)
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	(1377206)	(638057)
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	6863	26342
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (реализация материалов)	6519	3251
Доходы от реализации амортизируемого имущества		20262
Прочие внереализационные доходы	344	2829
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	(38309)	(40036)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (реализация материалов)	(6518)	(2926)
Расходы от реализации амортизируемого имущества		(20262)
Прочие внереализационные расходы (пожертвования, комиссия по БГ, прочие расходы)	(31790)	(16848)
Прибыль до налогообложения,	49731	7732
Текущий налог на прибыль	(15001)	(3973)
Чистая прибыль	30789	3374

В 2021 г. не вводились в эксплуатацию объекты долевого строительства, передача объекта по каждому договору долевого участия не осуществлялась и соответственно выручки от реализации услуг застройщика за 2021г. тоже не было.

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.8. 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.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 281339 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (250110 тыс. руб.) составило 31229

тыс. руб. или на 12,5 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 281329 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

6.9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

		Таблица №7 (тыс. руб.)
№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.
	НДФЛ	
2.	НДС	2490
3.	Транспортный налог	42221
4.	Страховые взносы ФСС	243
5.	Страховые взносы ОПС	334
6.	Страховые взносы ФОМС	3646
7	Взносы ФСС на травматизм	1082
8	Налог на имущество	189

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2021 г. по 31 марта 2022 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило директора, заместителей директора, руководителей отделов и подразделений.

В 2021 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 53383 тыс. руб.,

В 2021 г. Общество не выдавало займы учредителю.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачивались

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2021 году Общество не выплачивало дивиденды.

10. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование юридического лица	Дата регистрации	Уставный капитал	Учредители/размер долей	ФИО руководителя
ООО «ЦДЛ»	16.07.2014г.	10 000,00	1. Старков К.Ю. (100%)	Директор Старков Кронид Юрьевич

Иные лица либо организации, способные оказывать влияние на деятельность ООО «Стройсервис» отсутствуют.

11. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на Общество в 2021 году, отсутствуют.

13. Показатели по сегментам

Все активы Общества находятся на территории РФ и по сегментам не выделяются.

14. Прочая информация

В 2021 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

15. Бенефициары Общества

Конечным бенефициаром Общества является Гайдукевич Алексей Евгеньевич

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В процессе производственной деятельности Общество в 2021 году произвело затраты на потребляемые энергетические ресурсы на общую сумму 19 566 тыс.руб.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества в связи с тем, что по отдельным судебным делам решения еще не приняты, по другим – получено решение в иске отказать.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

31.03.2022 г.

Директор



М.Ю. Цибин