

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Монолит Строй»
за 2021 год

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Монолит Строй»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Монолит Строй»

Адрес: 623704 Свердловская обл., г.Березовский, Территория поселка Первомайский,

д.1

ОГРН 1056604410576

ИНН / КПП 6672184487/667801001

Дата гос.регистрации: 01.04.2005 ФНС по Октябрьскому району г.Екатеринбурга, серия 66№003392835

Основные виды деятельности Общества :

- оказание услуг 69%,

- оптовая торговля 31%.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность, подлежащую наличию специальных допусков саморегулируемых организаций. Свидетельство о допуске у определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №С-166-66-0778-66-251016 от 25.10.2016г.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 623704, Свердловская обл., г.Березовский, терр.пос.Первомайский, д.25. Постановка на учет обособленного подразделения 31.10.2005г. В ИФНС по г.Березовскому Свердловской области, с присвоением КПП 660432001.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Обществом выделяются следующие географические сегменты по продажам:

- внутренний рынок (Российская Федерация) – объем выручки 72564,5 тыс.руб. (100%).

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество не продавало товаров (не оказывало услуги, не выполняло работы) связанным сторонам.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся в Российской Федерации – объем закупа 49985 тыс.руб. (100%).

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество не закупало товары (основное сырье, производственные работы и услуги) у связанных сторон.

Органы управления Общества:

Директор — Плешков Алексей Юрьевич

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.)

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Директор.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату Участником Общества является:

Брозовская Ольга Владимировна — доля участия 100%

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Общество имеет следующих аффилированных лиц:

ООО «ТК «Брозэкс» - кред.задолженность в сумме 23846 тыс.руб.,

- деб.задолженность в сумме 4594 тыс.руб.,

ИП Брозовская О.В. - кред.задолженность в сумме 1915 тыс.руб..

До даты подготовки бухгалтерской отчетности дивиденды за отчетный год не назначались.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 677 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор и инженер по охране труда и технике безопасности.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за отчетный год 12 человек, за год, предшествующий отчетному, - 11 человек,

- численность на конец отчетного года – 23 человек, на начало отчетного года – 25 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 31.12.18 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Нематериальный актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Начисления амортизации нематериальных активов производится Обществом линейным способом. Срок полезного использования определен, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и по ним амортизация не начисляется. По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствуют нематериальные активы, по которым амортизация не начисляется.

В отчетном периоде Общество не производило переоценки и обесценения нематериальных активов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной деятельности.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды транспортными средствами и нежилым помещением по адресу: Свердловская обл., г.Березовский, территория поселка Первомайский, д.1

Арендованные объекты основных средств, отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату Общество не владеет объектами основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

В отчетном периоде выбытия основных средств не было.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции формируется по полной производственной себестоимости, коммерческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления и в калькулировании себестоимости готовой продукции не участвуют. При продаже готовой продукции ее себестоимость списывается в оценке по методу средней стоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке и заготовлению товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу средней стоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной

деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительной задолженности в размере 2424 тыс.руб. в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями.

За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Кредиторская задолженность на 31.12.21 составляет 39326 тыс.руб., в том числе задолженности поставщикам и подрядчикам в размере 35456 тыс.руб.. Основными кредиторами общества по задолженности за товары (работы, услуги) являются:

ООО «ТК «Брозэкс» в сумме 15832 тыс.руб

ИП Брозовский Э.В. в сумме 2952 тыс.руб..

Задолженность по полученным займам в сумме 2690 тыс.руб. в бухгалтерском балансе показана без учета причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, т.к. согласно условиям договоров займы являются беспроцентными. Основным кредитором общества по задолженности по займам является ООО «Брозэкс Инвест» в размере 2470 тыс.руб..

Дебиторская задолженность Обществу на 31.12.21 в общей сумме составляет 32123 тыс.руб.. и состоит из задолженности покупателей и заказчиков. Основными дебиторами являются:

- ООО «ТК «Брозэкс» в сумме 4594 тыс.руб.,

- ООО «ЗПМ» в сумме 13270 тыс.руб.,

- ООО «ДЦ» в сумме 3500 тыс.руб..

По состоянию на отчетную дату отсутствуют суммы недополученных займов (кредитов) по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

На отчетную дату все финансовые вложения Общества являются краткосрочными.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Проверкой на обесценение финансовых вложений не выявлено оснований для создания резерва под обесценение указанных активов по состоянию на отчетную дату.

По займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения. Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

Выручка от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, прочие доходы от реализации иных активов Общества, арендной платы отражены в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей. На активы Общества обременения не наложены.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020-2021гг, не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ощутимые воздействия на деятельность Общества успешно преодолеваются, угрозы непрерывности деятельности Общества нет. Общество не включено в перечень пострадавших от пандемии отраслей, сформированный Правительством РФ.

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. По мнению руководства Общества, политические риски, связанные с внутрироссийскими или внешними факторами, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой производственной (коммерческой) деятельности.

Влияние инфляционного риска минимизируется реализуемой в Обществе программой развития производства, сокращения издержек и увеличения рентабельности продаж, повышения эффективности и производительности труда.

Внеэкономической торговой деятельности Общество не ведет.

Изменение курса иностранных валют не оказывает влияния на финансовую деятельность Общества в связи с отсутствием валютных операций и внешнеторговых сделок.

В связи с отсутствием привлечения процентных заемных средств процентный риск не оказывает влияния на деятельность Общества.

Общество оценивает процентный риск как несущественный в связи с несущественностью привлеченных заемных средств.

Вместе с тем, управление финансовыми рисками осуществляется регулярно на основании согласованных в Обществе процедур и методик, которые позволяют

своевременно реагировать на изменение процентных ставок и обеспечивают финансовую устойчивость, эффективное управление финансовыми ресурсами.

Риск потери ликвидности минимален, так как управление в Обществе осуществляется с использованием инструментов бюджетирования, финансового анализа и контроля движения денежных средств и денежных эквивалентов, сроков проведения расчетов.

Отсутствует финансовая зависимость от какого-либо одного крупного заказчика.

Зависимость от финансовой дисциплины основного крупного покупателя (заказчика), являющегося аффилированным к Обществу лицом, может оказывать влияние на финансовые риски, связанные с платежеспособностью Общества. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные именно по причине взаимозависимости и заинтересованности такого контрагента в успешном развитии Общества.

Значительно возросшие с конца февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов риски, связанные с существенной волатильностью курса иностранных валют, двукратным увеличением ключевой ставки ЦБ РФ и экономическими санкциями по сокращению импортно-экспортных операций с рядом стран, по мнению руководства Общества, не могут существенно повлиять на продолжение деятельности Общества, так как основная часть заемных средств привлечена под фиксированные ставки. Товары и услуги Общества преимущественно реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам в национальной валюте. Общество имеет возможность без существенного ухудшения качества производственного процесса осуществить замену подпавших под санкции импортных товаров (услуг).

При этом Общество не считает указанные обстоятельства корректирующими событиями после отчетной даты, внимательно следит за развитием ситуации, проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и рисков, предпринимает и будет предпринимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, заключенных долгосрочных контрактах, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

На момент формирования бухгалтерской отчетности существенных разногласий и судебных разбирательств по налоговым, хозяйственным и иным спорам Общество не имеет. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в существенных объемах также нет.

На отчетную дату Общество не имеет признаков несостоятельности (банкротства), соответствующие требования к Обществу на момент формирования бухгалтерской отчетности не предъявлялись, финансово-экономические показатели деятельности Общества на отчетную дату свидетельствуют о сохранении финансовой устойчивости и платежеспособности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор
ООО «Монолит Строй»



Плешков А.Ю.

31.03.2021