

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Рельеф»
за 2021 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Рельеф».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Рельеф».

Местонахождения: 195299, Санкт-Петербург, пр. Гражданский, д.131, литер А, помещение 17-Н.

Сведения об образовании юридического лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «Рельеф» создано в соответствии Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», принятым Государственной Думой 14.01.1998 г., иными действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 04 сентября 2012 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008643821 за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1127847464986.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7804492588.

Код причины постановки на учет (КПП): 780401001.

В течение 2021 г. ООО «Рельеф» в своем составе имело следующие обособленные подразделения:

- 143441, Московская область, г. Одинцово, ул. Чистяковой. Уведомление о постановке на учет от 01.02.2019 г. № 496072535. Межрайонная ИФНС № 22 по Московской области. Присвоен КПП 503245001. Подразделение снято с учета 27.12.2021 г.;

- 141031, Московская область, г. Мытищи, п. Нагорное. Уведомление о постановке на учет от 11.06.2020 г. №561374303. ИФНС по г. Мытищи Московской области. Присвоен КПП 502945001. Подразделение снято с учета 17.08.2021 г.;

- 115280, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский, ул. Автозаводская, д.23, стр.66. Уведомление о постановке на учет от 02.08.2021 г. №611365220. Присвоен КПП 772545001.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Правовое положение ООО «Рельеф», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Рельеф» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рельеф» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Рельеф» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, разделенный на три доли.

Участники (Бенефициары):

- Шавель Сергей Михайлович – 3 300 руб. или 33% Уставного капитала;
- Шавель Андрей Михайлович – 3 300 руб. или 33% Уставного капитала;
- Панишев Евгений Иванович – 3 400 руб. или 34% Уставного капитала.

Среднесписочная численность работников ООО «Рельеф» на 31 декабря 2021 г. составила 116 (сто шестнадцать) человек.

ООО «Рельеф» ведет производственно-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Виды деятельности (ОКВЭД):

- 41.2 – Строительство жилых и нежилых зданий;

- 41.10 – Разработка строительных проектов;
- 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 43.11 – Подготовка строительной площадки;
- 43.12.3 – Производство земляных работ;
- 43.99.3 – Работы свайные по строительству фундаментов;
- 43.99.4 – Работы бетонные и железобетонные;
- 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- И другие виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Рельеф», является строительство жилых и нежилых зданий.

В обособленных подразделениях на территории г. Москвы и Московской области в 2021 году производились монолитно-бетонные работы на строительстве жилых комплексов, заказчиками работ являлись ООО «СИНТЕРРА КОНСТРАКШН», ООО «СПМ-ЖИЛСТРОЙ».

В головном предприятии на территории Санкт-Петербурга в 2021 году производились работы по устройству дорожно-уличной сети, работы по благоустройству на территории жилых комплексов, заказчиками работ являлись ООО «КС-СТРОЙ», ООО «СК «НОВОСЕЛЬЕ», ООО «ЮИТ СПб», АО «СЕВНИИГИМ», ООО «Специализированный застройщик «ГОРОДСКИЕ КВАРТАЛЫ». Также на территории Санкт-Петербурга производились работы по возведению монолитных железобетонных каркасов на строительстве жилых комплексов, заказчик - ООО «СК «НОВОСЕЛЬЕ».

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

ООО «Рельеф» является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга», регистрационный номер члена в реестре членов саморегулируемой организации – 1683, дата регистрации – 20.04.2017 г. ООО «Рельеф» имеет право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) с 01.07.2017 г. Уровень ответственности до 14.10.2021 г. – первый, с 14.10.2021 г. – второй.

Генеральный директор:

- Шавель Сергей Михайлович, срок полномочий с 04.09.2017 г. по 04.09.2022 г. (Протокол №2 общего собрания учредителей от 29.08.2017 г.).

Руководитель несет ответственность за организацию бухгалтерского учета, за систему внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, необходимую для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений в следствии недобросовестных действий или ошибок. Руководитель обеспечивает безопасные условия хранения документов бухгалтерского учета и защиту их от изменений.

Обязанности главного бухгалтера с 01.10.2018 г. исполняет генеральный директор Шавель Сергей Михайлович (Приказ от 01.10.2018 г.).

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Органами управления ООО «Рельеф» являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9 Устава ООО «Рельеф» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 8, 9 Устава ООО «Рельеф».

ООО «Рельеф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

В соответствии со ст. 9.14 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, отнесенные к компетенции Генерального директора, определены ст. 9.16 Устава ООО «Рельеф».

Контроль финансовой деятельности Общества

В соответствии с Уставом ООО «Рельеф» для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе, по решению общего собрания участников Общества, ежегодно привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его участниками, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества.

Аудиторская проверка годовой финансовой отчетности Общества может быть также проведена по требованию любого участника.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, также в случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяется приказом руководителя.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена перед составлением годовой отчетности согласно Приказов №ИНВ-1, ИНВ-2, ИНВ-3, ИНВ-4, ИНВ-5, ИНВ-6, ИНВ-7, ИНВ-8, ИНВ-9, ИНВ-10, ИНВ-11, ИНВ-12, ИНВ-13, ИНВ-14, ИНВ-1/ОС, ИНВ-2/ОС, ИНВ-1/Р от 28.12.2021 г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Рельеф» для целей бухгалтерского учета на 2021 г., утвержденная приказом Общества № 12/2020-1 от 29.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Рельеф».

ООО «Рельеф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Рельеф» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Порядок перехода – перспективный.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально выручке.

2.4. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается незначительной, если она не превышает пяти процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной		
	подпункт «б»	подпункт «в»	подпункты «б» и «в»
Просрочки нет	0%	50%	80%
Просрочка менее 30 календарных дней	50%	70%	100%
Просрочка более 30 календарных дней	100%	100%	100%

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Объекты, возводимые организацией в качестве подрядчика по договору подряда, не признаются инвестиционными активами.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Рельеф» использует метод начисления.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.8. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Организация создает оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца методом МСФО.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем расчетная величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими

величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем расчетная величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка по договорам строительного подряда;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, временно не используемые для исполнения договоров строительного подряда;
- транспортные услуги по перевозке грузов.

Остальные доходы являются прочими. В частности, к прочим доходам относятся доходы от продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора.

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

2.10. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.11. Бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется (в сроки и составе, предусмотренные законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета) в налоговую инспекцию и учредителям.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Изменения учетной политики на 2021 г.

В течение 2021 г. изменений в учетную политику Общество не вносило.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В течение 2021 г. корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам, организация не производила.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

тыс.руб.

Изменение стоимости основных средств	2021 г.	2020 г.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	38 867	49 067
Увеличение стоимости основных средств, всего	4 924	3 338
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов	4 924	8 383
финансовая аренда (лизинг)	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(14 649)	(13 538)
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
начисленная амортизация за период	(14 649)	(13 538)
прочее	-	-
Всего по строке 1150 Баланса	29 142	38 867

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году не было.

В 2020 - 2021 г.г. активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

В 2020 - 2021 г.г. переоценка основных средств не проводилась.

5.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Долгосрочные финансовые вложения в 2020 - 2021 г.г. в ООО «Рельеф» отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 – 2021 г. г. году не создавался.

5.3 Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса)

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020– 2021 г.г. не имело.

5.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

тыс.руб.

Наличие и движение запасов	2021 г.	2020 г.
Запасы на начало года, всего	28 423	28 736
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	28 423	28 736

ООО «Рельеф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Поступило, всего	403 140	541 857
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	87 588	93 969
затраты в незавершенном производстве	315 552	447 888
Выбыло (отнесено на себестоимость), всего	(360 115)	(542 170)
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	(76 324)	(94 282)
затраты в незавершенном производстве	(283 791)	(447 888)
Остаток на конец года, всего	71 448	28 423
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	39 687	28 423
Затраты в незавершенном производстве	31 761	-
Всего по строке 1210 Баланса	71 448	28 423

5.5. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2021 г. остатки незавершенного производства Общества составили 31 761 тыс.руб., в т.ч. по объектам строительства:

- Комплекс работ по возведению монолитных железобетонных конструкций на корпусах 1, 2 на объекте: Многофункциональная жилая застройка с объектами социально-культурного назначения. Этап 1. Корпуса 1, 2, 3, 4, 11 по адресу: г. Москва, ЮАО, Даниловский, Автозаводская ул., вл. 23/66 – 29 902 тыс.руб.;

- Комплекс работ по строительству Объекта: «Проектируемая улица 9 на участке: от Проектируемой улицы 6 до Проектируемой улицы 12; Проектируемая улица 7 на участке: от Проектируемой улицы 9 до Проектируемой улицы 8, часть Проектируемой улицы 8», 1 этап (ул. Невская) - 26 тыс.руб.;

- Комплекс работ по строительству внутриквартального проезда на земельном участке с кадастровым номером №47:14:0504001:2236 и примыкания многоквартирных домов №1,2,3, расположенных на земельных участках с кадастровыми номерами №47:14:0504001:2233, №47:14:0504001:2234, №47:14:0504001:2235 к улично-дорожной сети г.п. Новоселье. Этап 1 – 965 тыс.руб.

- Комплекс работ по благоустройству территории на объекте Inkeri 72-1 (RU9420031), расположенном по адресу: Санкт-Петербург, Пушкинский район, Гуммолосары, Участок 72 – 868 тыс.руб.

5.6. Наличие и движение материальных ценностей в эксплуатации

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Поступило за 2021 г.	Выбыло за 2021 г.	Остаток на 31.12.2021
Материалы и ценности в эксплуатации, всего	9 316	3 056	(1 810)	10 562
в том числе:				
спецодежда в эксплуатации	2 210	827	(969)	2 068
спец оснастка в эксплуатации	88	419	(376)	131
инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	7018	1 810	(465)	8 363

5.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

тыс.руб.

Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Покупатели и заказчики	176 019	205 001

ООО «Рельеф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Авансы, выданные прочим организациям	9 202	39 325
Налоги и взносы	14 405	2 618
Прочие дебиторы	9 085	8 662
Всего по строке 1230 Баланса	208 711	255 606

5.8. Резерв по сомнительным долгам

тыс.руб.

Наименование показателя	2020 г.	2021 г.
Остаток неиспользованного резерва за начало отчетного периода	17 846	9 414
Создаваемый (досоздаваемый) резерв за отчетный период	9 414	6 329
Величина резерва, использованная в отчетном периоде	(17 846)	(9 402)
Величина восстановленного резерва в части погашенного долга	-	4
Часть безнадежных долгов, не покрытых резервом и учтенная в составе прочих расходов	(4 781)	(17 510)

5.9. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В течение 2021 г. на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена задолженность дебиторов в размере 26 749 тыс.руб.

5.10. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Займы выданные	16 550	16 550
Приобретение права требования	-	7 000
Депозитные вклады	-	14 000
Всего по строке 1240 Баланса	16 550	37 550

Расчеты по выданным займам осуществляются на счете 58.03 «Предоставленные займы», расчеты по депозитным вкладам осуществляются на счете 55.03 «Депозитные счета».

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Рельеф» в 2020 – 2021 г.г. не имело.

5.11. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

тыс.руб.

Денежные средства	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах	26 543	11 359
Денежные средства в кассе	-	-
Всего по строке 1250 Баланса	26 543	11 359

5.12. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

тыс.руб.

Прочие оборотные активы	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	6 856	6 856
Авансы по страховым премиям	256	209
НДС по лизинговым обязательствам	385	3 113
Всего по строке 1260 Баланса	7 497	10 178

ООО «Рельеф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

К расходам будущих периодов (строка 1260 Баланса) отнесены расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, их величина по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 6 856 тыс. руб., в том числе:

- Работы по устройству полимерных полов в помещениях на объекте «Ангар для технического обслуживания воздушных судов Boeing-777 по адресу: Московская обл., г.о. Химки, район Шереметьево» в сумме 2 844 тыс. руб.;

- Работы по устройству матрасных габионов на объекте «Участки 7 и 8 Скоростной автомобильной дороги Москва – Санкт-Петербург» в сумме 4 012 тыс.руб.

5.13. Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО «Рельеф» составляет 10 000,00 рублей. В 2021 г. резервный, добавочный капиталы не создавались.

5.14. Фонды

В 2021 г. ООО «Рельеф» не создавало фонды потребления и накопления.

5.15. Заемные средства долгосрочные (статья 1410 Баланса)

Долгосрочных обязательств по заемным средствам в течение 2020 – 2021 г.г. Общество не имело.

5.16. Прочие долгосрочные обязательств (строка 1450 Баланса)

тыс.руб.		
Прочие долгосрочные обязательства	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Лизинг	2 311	18 675
Всего по строке 1450 Баланса	2 311	18 675

5.17. Заемные средства (строка 1510 по Баланса)

тыс.руб.		
Наличие и движение заемных средств	2021 г.	2020 г.
Задолженность по телу займа на начало отчетного периода	5 872	5 872
Получено заемных средств за отчетный период	5 000	-
Возвращено заемных средств за отчетный период	(10 872)	-
Задолженность по телу займа на конец отчетного периода	-	5 872
Задолженность по процентам на начало отчетного периода	-	-
Начислено процентов за отчетный период	110	-
Выплачено процентов за отчетный период	(110)	-
Задолженность по процентам на конец отчетного периода	-	-
Общая задолженность по займам на начало отчетного периода	5 872	5 872
Общая задолженность по займам на конец отчетного периода	-	-
Всего по строке 1510 Баланса	-	5 872
Сумма процентов, включенных в прочие расходы	110	-

5.18. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс.руб.		
Кредиторская задолженность (до 12 месяцев)	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	237 195	266 373

ООО «Рельеф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Авансы полученные	53 420	26 560
Расчеты по налогам и взносам	2 044	5 969
Прочая	123	5 558
Всего по строке 1520 Баланса	292 782	304 460

5.19. Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «Рельеф» перед участниками по выплате дивидендов на 31.12.2021 г. нет, дивиденды в течение 2020 - 2021 г.г. не начислялись и не выплачивались.

5.20. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Признано за 2021 г.	Погашено за 2021 г.	Списано как избыточная сумма за 2021 г.	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	-	9 395	-	-	9 395
в т.ч.: Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	9 395	-	-	9 395

5.21. Чистые активы Общества в динамике составили:

- на 31.12.2021 г. – 55 023 тыс.руб;
- на 31.12.2020 г. – 52 391 тыс.руб;
- на 31.12.2019 г. - 43 970 тыс. руб.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Доходы (без НДС)	2021 г.	2020 г.
Строительно-монтажные работы	300 082	456 353
Транспортные услуги, услуги спецтехники	5 735	6 792
Всего по строке 2110 Отчета	305 817	463 145

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами Общество в 2020 – 2021 г.г. не имело.

Выручки, полученной по договорам со связанными сторонами Общество в 2020 -2021г. г. не имело.

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Расходы	2021 г.	2020 г.
Амортизация	15 072	-
Материалы	66 091	86 299
Аренда спецтехники и оборудования	24 844	29 801

ООО «Рельеф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Оплата труда	83 099	85 279
Страховые взносы	15 686	17 533
Транспортные услуги, услуги спецтехники	18 200	26 627
СМР	51 452	182 353
Прочее	9 347	20 246
Всего по строке 2120 Отчета	283 791	448 138

6.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Расходы	2021 г.	2020 г.
Амортизация	271	13 538
Аренда	8 731	7 433
Информационно-консультационные расходы	6 328	2 629
Оплата труда	12 638	10 868
Страховые взносы	2 402	2 368
СРО	510	96
Услуги связи	183	123
Ремонт и содержание помещений	6 557	6 616
Лизинговые услуги	546	391
Содержание транспортных средств	1 354	-
Прочие	6 355	3 000
Всего по строке 2220 Отчета	45 875	47 062

6.4. Прочие доходы и расходы

(строки 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы отражены за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

тыс.руб.

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению (строка 2320), в том числе:	688	3 040
прочие проценты к получению	50	2 172
проценты по договорам банковского счета	-	-
проценты по предоставленным займам	638	868
Доходы от участия в других организациях (строка 2310)	-	-
Прочие доходы (строка 2340), в том числе:	61 787	75 172
положительные курсовые разницы	-	-
доходы от аренды имущества	-	-
реализация права требования	7 000	-
возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы	308	3 740
реализация прочего имущества	304	-
резервы по сомнительным долгам	4	-
прочие доходы	38	477
просроченная кредиторская задолженность	54 133	70 955
ВСЕГО	62 475	78 212

тыс.руб.

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Проценты к уплате (строка 2330), в том числе:	110	-
проценты по кредитам	110	-
Прочие расходы (строка 2350), в том числе:	35 063	35 594
отрицательные курсовые разницы	-	-

ООО «Рельеф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

резерв по сомнительным долгам	6 329	9 414
просроченная дебиторская задолженность	17 510	4 781
расходы на оплату услуг кредитных организаций	679	394
госпошлина	541	206
штрафы, пени	1 747	20 061
реализация прочего имущества	303	-
реализация права требования	7 000	-
прочие	954	738
ВСЕГО	35 173	35 594

6.5. Уплаченные налоги, наличие задолженности по расчетам с бюджетом

В течение 2021 г. были начислены и уплачены следующие налоги и сборы в бюджеты РФ и во внебюджетные фонды (положительное сальдо – кредиторская задолженность, отрицательное сальдо – дебиторская задолженность):

тыс.руб.

Налог, сбор	2021 г.			
	Задолженность на 31.12.2020	Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2021
НДФЛ	190	13 850	14 308	(268)
НДС	4 933	24 712	32 048	(2 403)
Налог на прибыль	(2 615)	764	937	(2 788)
Транспортный налог	36	140	132	44
Страховые взносы	808	16 605	15 413	2 000
ИТОГО	3 352	56 071	62 838	(3 415)

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество просроченной задолженности по уплате налогов и сборов не имело.

6.6. Расчеты по налогу на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 3 820 тыс. руб. (с учетом отложенных налоговых обязательств и постоянных налоговых обязательств).

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила – 764 тыс. руб.

6.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

в тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	691
Постоянный налоговый актив	-
Постоянное налоговое обязательство	120
Отложенный налоговый актив	1 263
Отложенное налоговое обязательство	1 310
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(47)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (строка 2411)	764

7. Прочее

7.1. Обеспечения обязательств

В течение 2020 – 2021 г.г. Общество выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей не имело.

7.2. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 г.
Шавель Сергей Михайлович	Генеральный директор ООО «Рельеф», участник Общества (3 300 руб. или 33% УК)	Заработная плата
Шавель Андрей Михайлович	Директор по строительству ООО «Рельеф», участник Общества (3 300 руб. или 33% УК)	Заработная плата, Вознаграждение по договорам аренды с физлицом
Панишев Евгений Иванович	Участник ООО «Рельеф» (3 400 руб. или 34% УК)	Вознаграждение по договорам аренды с физлицом

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавался, списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности в 2020 – 2021г.г. не производилось.

7.3. Вознаграждение руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, директор по строительству, руководитель проекта, начальник ПТО.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2021 году, составили – 4 364 тыс.руб., страховые взносы с вознаграждения составили – 783 тыс.руб.

7.4. Государственная помощь

В течение 2020 – 2021 г.г. организация государственную помощь не получала.

7.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Рельеф», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7.7. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- Следующие незавершенные судебные разбирательства:

ООО «Рельеф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

тыс.руб.

№ п/п	Номер дела	Контрагент - Истец / Ответчик	Предмет / описание	Сумма иска	Сумма возможных финансовых обязательств
1	A56- 112467/2 021	Ответчик ФИЛИАЛ АК «ИДЖ ИЧТАШ ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	О взыскании задолженности по договору подряда. Денежные средства получены по мировому соглашению.	68 826	68 826
2	A56- 112468/2 021	Ответчик АК "ИДЖ ИЧТАШ ОТОЙОЛ ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"	О взыскании задолженности по договору подряда. Денежные средства получены по мировому соглашению.	20 529	7 500
3	A56- 31019/20 21	Ответчик ООО «ОСТ»	О взыскании задолженности по договору за оказанные услуги. В стадии взыскания.	1 760	1 790
4	A40- 77199/21	Ответчик ООО «ОСТ»	О взыскании задолженности по договору подряда. В стадии взыскания.	12 732	12 818
5	A56- 70493/20 21	Истец АО «ЭЛТЕХ СПб»	О взыскании аванса по договору подряда, пени, неустойки, стоимости давальческого сырья. В стадии разбирательства в суде первой инстанции.	46 136	36
6	A40- 115649/2 021	Ответчик ООО «Синтерра Констракшн»	О взыскании задолженности по договору подряда, неустойки. В стадии взыскания.	10 644	8 712

Генеральный директор

Шавель С.М.

Главный бухгалтер

Шавель С.М.

«29» марта 2022 г.

