

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «ВелесстройМонтаж»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «01» июня 2012г.

ОГРН: 1127746432747

ИНН: 7710914330

КПП: 774550001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в МИФНС №46 г.Москвы 01.06.2012г. серия 77 № 015740248

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 01.06.2012 г. серия 77 № 017147156 с 01.06.2012г. по 09.11.2016г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 10.11.2016 г. серия 77 № 013545394

02.07.2019г. было принято решение (№3/19 от 02.07.2019г.) о смене юридического адреса с 125047, г. Москва, ул. 2-ая Тверская-Ямская, д.10 на адрес : 123557, Москва г., Тишинский Ср. переулок, дом 28, этаж 4, ком.21, тел./факс (495)540-69-67

22.04.2015г. было принято решение о переименовании ООО «ВелесстройМеханизация» в ООО «ВелесстройМонтаж», данное изменение было зарегистрировано в установленном законодательством порядке, о чем выдан лист записи за номером 7157746987952 от 29.04.2015г., подтверждающий внесение изменений в ЕГРЮЛ.

Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительному договору – 1 участник:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Велесстрой» ОГРН 1087746466950 - 100% или 10 000 рублей

Исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества: - Генеральный директор, избранный общим собранием участников, Решение №1 от 22.04.2015г. – Дмитриев Олег Владимирович.

Основная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении периода с 01.04 2015г. года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **10 000** рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ_«О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021г. не возникало.

2. Обособленные структурные подразделения общества

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

Таблица 1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес осуществления деятельности	КПП	Дата регистрации
1	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Кююмба"	648373, Красноярский край, Эвенкийский р-он, пос. Кююмба, строит.площадка "ГНПС-1"	247045001	01.06.2015
2	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ВЛ Кююмба-Тайшет"	Красноярский край , г.Богучаны	240745001	06.05.2015
3	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-3"	Иркутская обл., Братский р-он	380545001	06.05.2015
4	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж""НПС-6"	Иркутская обл., Усть-Кутский р-он	381845001	06.05.2015
5	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-9"	Иркутская обл, Киренский р-он	381845002	06.05.2015
6	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Ямал СПГ"	629706, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-он, Южно-Тамбейский лицензионный участок, п. Сабетта	890145001	01.06.2015
7	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" ОП "НПС-2")	Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-он	891145001	27.05.2015
8	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ГНПС-1"	629350, Ямало-ненецкий АО, Тазовский р-он, строит.площадка ГНПС-1	890445001	06.05.2015
9	Обособленное подразделение ООО «ВелесстройМонтаж» 77. "Административно-офисное здание: бизнес-центр Башня Эволюция "Москва-Сити". Транснефть"	г.Москва, Пресненская наб., дом 4, строение 2	770345001	06.05.2015
10	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" МЖК "Кастанаевская"	г.Москва, ул.Кастанаевская, влад. 68	773145001	06.05.2015
11	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Тюмень"	625014, Тюменская обл, г.Тюмень , ул Тополиная, дом 6	720345001	24.06.2015
12	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Кротовка"	446320, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-он, Кротовка с	637245001	25.08.2015
13	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "РП Новороссийск"	353900, Краснодарский край, г.Новороссийск, Резервуарный парк "КТК-Р"	231545001	25.08.2015
14	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ПС Тихорецкая"	352122, Краснодарский край, г.Тихорецк, ул. Дзержинского, дом 62/1	236045001	23.10.2015
15	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" ССН ЛПДС "Самара"	443526, Самарская обл, Волжский р-он, Просвет пос.	633045001	17.12.2015
16	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Новый Уренгой"	629306, Ямало-Ненецкий АО, Новый Уренгой г, Восточная промзона тер, ПАНЕЛЬ "А"	890445002	17.12.2015

17	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Кингисепп"	188452, Ленинградская обл.. Кингисеппский р-он, Фосфорит промзона	470745001	14.01.2016
18	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Амур"	682711, Хабаровский край, Солнечный р-он, Хальгасо п.	271745001	21.01.2016
19	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-8"	353345, Краснодарский край, Крымскитй р-он, Виноградный п.	233745002	17.03.2016
20	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ВЫБОРГ"	188800, Ленинградская обл., Выборгский р-он, г. Выборг	470445001	06.06.2016
21	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Амур 77"	682620, Хабаровский край, Амурский р- н, Литовко п.	270645001	21.07.2016
22	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ОМСКИЙ НПЗ"	644040, Омская обл., Омск г., Губкина пр-кт, 1.	550145001	02.11.2016
23	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ЗАРЯДЬЕ"	119072, г.Москва, Болотная наб., ВЛ. 15.	774545001	01.12.2016
24	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ВЛ 220 ПЕЛЕДУЙ"	678158, Саха-Якутия респ., ул. Ленский, п.. Пеледуй	141445001	01.12.2016
25	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ТИШИНКА"	123557, Москва г., Тишинский Ср. переулок, дом 28	774545002	17.03.2017
26	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "СВОБОДНЫЙ"	676450, Амурская обл., Свободный г., Комарова ул., дом 45	280745001	01.06.2017
27	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "АНАПА"	353417, Краснодарский край, Анапский р-он, Анапа г., Витязево с., Южный пр- кт, 36	230145001	05.10.2017
28	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-7 ВСТО-1"	666778, Иркутская обл., Усть-Кутский р- он, Верхнемаркова п.	381845003	24.11.2017
29	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "МУРМАНСК"	184664, Мурманская обл., Кольский р- он, Белокаменка с.	511645001	07.12.2017
30	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-2 ВСТО-1"	665510, Иркутская обл., Чунский р-он, Чунский рп.	381645001	07.12.2017
31	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-5 ВСТО-1"	665653, Иркутская обл., Нижеилимский р-он, Железногорск- Илимский г.	380545002	07.12.2017
32	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Калуга"	248000, Калужская обл., г. Калуга , ул. Заокская, р-н д. 28	402745001	07.06.2018
33	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "КСТОВО"	607650, Нижегородская обл., Кстовский р-он, Кстово г., Центральное ш., 9	525045001	09.07.2018
34	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Мытищи"	141006, Московская обл., г. Мытищи, Олимпийский проспект, дом 38	502945001	25.01.2019

35	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сахалин"	694452, Сахалинская обл., Ногликский р-он, пгт. Ноглики	651345001	21.06.2019
36	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Чехов"	142324, Московская обл., г. Чехов, Люторецкое д., Промзона Люторецкое тер., вл. 4., стр.б	504845001	25.09.2019
37	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Гыдан"	629372, Ямало-Ненецкий АО, Тазовский р-он, с. Гыда	890445003	01.10.2019г.
38	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Мурманск ПСК"	183038, Мурманская область, Мурманск г., Подгорная ул., 126	519045001	15.06.2020
39	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сочи"	354340, Краснодарский край, сочи г., Олимпийский пр-кт, дом 40	236745001	28.08.2020г.
40	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Норильск"	663340, Красноярский край, г. Норильск, тер. Надеждинский металлургический завод	245745001	27.01.2021
41	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Петербург"	196105, Санкт-Петербург г., Юрия Гагарина пр-т, 8	781045001	10.03.2021
42	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Астрахань"	416205, Астраханская обл., Енотаевский м.р-н, Средневожский сельсовет, с.п. Береговой п.	302345001	24.05.2021
43	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "КС-7 Сивакинская"	676145, Амурская обл., Магдагачинский р-он, Сиваки пгт.	281845001	19.04.2021
44	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "А-НПС-4А"	416156, Астраханская обл., Красноярский р-он, с. Малый Арал	301945002	10.06.2021
45	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "А-НПС-5А"	416102, Астраханская обл., Наримановский р-н, Линейное с.	302345002	10.06.2021
46	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Свободный - АГПЗ"	Амурская обл., г. Свободный, Зеленый пер., д.1	280745002	27.08.2021
47	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС Комсомольская"	Респ. Калмыкия, Черноземельский м.р- н, Комсомольский п.	080045003	22.10.2021
48	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ЭЛИСТА"	358000, Респ. Калмыкия, г. Элиста, ул. В.И. Ленина, д. 240, офис 202	080045001	19.10.2021
49	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-2 Калмыкия"	359243, респ. Калмыкия, Черноземельский р-он, п. Мелиоратор	08004502	22.10.2021

Указанные обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, расчетного счета не имеют.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:
- Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 19 580 человек.

5. Сведения об основных аспектах учетной политики организации и представления в бухгалтерской отчетности

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, нормативными актами регулируемыми бухгалтерский учет и отчетность организаций в Российской Федерации.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, по минимальному из значений плюс 1 месяц.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

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.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Доходы и расходы для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде признавались по методу начисления (ст. ст. 271 - 273 НК РФ).

Порядок признания выручки по договорам строительного подряда: «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности на отчетную дату (п.17 ПБУ 2/2008);

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Таблица 2

1.	Прямые расходы основные	
1.1	Прямые расходы на производственный персонал	
1.1.1	Фонд оплаты труда с учетом НДФЛ (зароботная плата сч.20)	ФОТ
1.1.2	Страховые взносы (производственных рабочих сч.20)	Страховые взносы
1.1.3	Бол/лист за счет работодателя	ФОТ

1.1.5	Доставка на объект (производственный персонал на вахту) - ж/д , авиа билет, аэроэкспресс, гостиничные услуги, услуги по приобретению билетов (сч.20)	Прочие расходы
1.1.6	Аутстаффинг РОП (услуги сторонних организаций по предоставлению персонала) (сч.20)	Прочие расходы
1.1.7	Расходы на питание произв.персонала , работающего вахтовым методом (сч.20)	ФОТ
1.2	Амортизация ОС	
1.2.1	Амортизация основных средств (сч.20)	Амортизация
1.3	Субподрядные работы	
1.3.1	Субподрядные работы СМР , без стоимости материалов	Материальные расходы
1.3.2	Субподрядные работы Проектно-Изыскательские Работы	Материальные расходы
1.3.3	Материалы поставки субподрядчика	Материальные расходы
1.3	Строительные материалы , инструменты, оборудование	
1.3.1	Инструменты и оборудование, введенные в эксплуатацию (малоценные)	Материальные расходы
1.3.2	Строительные материалы	Материальные расходы
2	Прямые производственные прочие расходы	
2.1.1	Командировочные расходы (кроме суточных) производственного персонала (билеты, проживание)	Командировочные расходы
2.1.2	Суточные командированных (производственный персонал) (сч.20,25)	Командировочные расходы
2.1.3	Аттестация рабочих мест по условиям труда (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.4	Спец.одежда производственного персонала	Материальные расходы
2.1.5	Спец.питание (молоко и др.)	Материальные расходы
2.1.6	Расходы на обеспечение пожарной безопасности	Прочие расходы
2.1.7	Печатная продукция ОТ и ПБ	Прочие расходы
2.1.8	Расходы на аренду земельных участков, складских помещений, и др.нежилых помещений производственного назначения, общежитий для производственного персонала, техники, машин, оборудования, услуги по подбору арендуемых помещений	Прочие расходы
2.1.9	Перевозка имущества собств. силами и сторонними организациями, услуги спец. техники	Прочие расходы
2.1.10	Медицинское обслуживание и проф. осмотр производственного персонала	Прочие расходы
2.1.11	Расходы на техническую документацию (разработка, согласование, экспертиза, перевод, и распечатка технической документации)	Прочие расходы
2.1.12	Канцелярские, хозяйственные расходы для строительных площадок (сч.20)	Материальные расходы
2.1.13	Гарантийный ремонт ОС, инструментов	Материальные расходы
2.1.14	Аттестация, обучение, повышение квалификации производственного персонала	Прочие расходы
2.1.15	Расходы на связь (интернет, мобильная, стационарная) (сч.20)	Прочие расходы
2.1.16	Миграционные услуги (перевод документов, нотариальное заверение, получение разрешений, медицинский осмотр) для нерезидентов	Прочие расходы
2.1.17	Расходы на приобретение и ввод в эксплуатацию орг. техники и вычислительной техники для строительных площадок (сч.20)	Материальные расходы
2.1.18	Подбор персонала (в том числе услуги по информационному обеспечению с использованием интернет сайтов, доступ к базам резюме и проч.) (сч.20)	Прочие расходы
2.1.19	Почтовые расходы (сч.20)	Прочие расходы
2.1.20	Расходы на программное обеспечение, обслуживание оргтехники, разработку тех.заданий (сч.20)	Прочие расходы
2.1.21	Взносы членск, вступит, компенс, целев в СРО (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.22	Договор на оказание услуг (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.23	Материалы, ремонт и тех. обслуживание оргтехники и вычислительной техники (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.24	Оргтехника и вычислительная техника (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.25	Расходы на охрану труда (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.26	Расходы на страхование СРО и гражд. ответственности (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.27	Хоз. расходы (сч.20, 25)	Материальные расходы
2.1.28	Госпошлины, связанные с договором строительного подряда	Прочие расходы
2.1.29	Уборка территории (сч.20, 25)	Материальные расходы

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально фонду оплаты труда.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

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

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

6. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году в бухгалтерском учете составили **32 748 260 тыс. руб.** (без НДС) (в том числе по видам деятельности: выполнение общестроительных работ – 32 762 249 415,86 тыс. руб.), в налоговом учете – **32 762 249 тыс. руб. без НДС**, (в том числе по видам деятельности: выполнение общестроительных работ – 32 762 249 415,86 тыс. руб.).

Возникшая разница в размере 13 990 тыс. руб. в доходах для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с увеличением дохода от выполнения строительных работ 2020 года в 2021 году согласно п.1 ст. 54 НК РФ.

7. Расходы, связанные с реализацией

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам, связанные с реализацией, за 2021 год в целях бухгалтерского учета составили **31 776 813 тыс. руб.** (без НДС) Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **30 104 284 тыс. руб.**

Возникшая разница в размере 1 672 529 тыс. руб. в расходах для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

8. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы за 2021г в целях бухгалтерского учета составили **947 252 тыс. руб.**, в целях налогового учета – **962 362 тыс. руб.**, временная разница 15 110 тыс. руб. возникла в связи с выдачей спецодежды (не входящей в состав основных средств по стоимостному критерию) и ввода в эксплуатацию основных средств для нужд управленческого персонала. Так как в бухгалтерском учете стоимость списывается постепенно (линейным способом), а в налоговом учете списание выполняется единовременно (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в целях бухгалтерского учета в 2021 году составила: **1 986 864 тыс. руб.**, в том числе:

- от реализации прочего имущества - 41 706 тыс. руб.
- доходы связанные с реализацией ОС – 2 820 тыс. руб.
- курсовые разницы – 5 115 тыс. руб.
- прочие операционные доходы – 4 166 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 1 918 811 тыс. руб.
- доходы в виде списания кредиторской задолженности – 757 тыс. руб.
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 11 520 тыс. руб.
- доходы от полученных штрафов, пеней, неустоек – 999 тыс.руб.
- прибыль прошлых лет – 970 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в целях налогового учета в 2021 году составила: **70 814 тыс. руб.**, в том числе:

- от реализации прочего имущества - 34 795 тыс. руб.
- курсовые разницы – 5 115 тыс. руб.
- прочие операционные доходы – 3 472 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 11 806 тыс. руб.
- доходы в виде списания кредиторской задолженности – 757 тыс. руб.
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 11 520 тыс. руб.
- доходы от полученных штрафов, пеней, неустоек – 999 тыс.руб.
- доходы связанные с реализацией ОС – 2 350 тыс. руб.

Проценты по займам к получению – 2 тыс. руб.

Возникшая разница в учете доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением п. 12 ПБУ 10/99 "Расходы организации»

10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в целях бухгалтерского учета в 2021 году составила **1 864 915 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 34 936 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 28 214 тыс. руб.
- курсовые разницы – 5 830 тыс. руб.
- налоги и сборы – 700 тыс. руб.
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 7 473 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 1 750 403 тыс. руб.
- прочие операционные расходы – 8 823 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 327 тыс. руб.
- расходы в виде образованных оценочных резервов – 25 937 тыс. руб.
- расходы связанные с реализацией ОС – 2 272 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов в 2021 году составила **1 712 263 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 34 934 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 28 214 тыс. руб.
- курсовые разницы – 5 830 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 1 600 946 тыс. руб.
- прочие операционные расходы – 8 823 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 327 тыс. руб.
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 5 764 тыс. руб.
- расходы в виде образованных оценочных резервов – 25 937 тыс. руб.
- расходы связанные с реализацией ОС – 1 488 тыс.руб.

Проценты по займам к уплате – 188 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **53 968 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **10 794 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **145 958 тыс. руб.**

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **522 066 тыс. руб.**

Сумма условного дохода по налогу на прибыль в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 – **492 875 тыс. руб.**

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2021 года составляла – **3 779 тыс. руб.**

В течении 2020 года произошло увеличение ОНА на сумму **137 350 тыс. руб.**

Сальдо отложенных налоговых активов по сч.09 на 31.12.2021г. – **141 129 тыс. руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2021 года составляла – **22 764 тыс. руб.**

В течении 2021 года произошло уменьшение ОНО на сумму **4 128 тыс. руб.**

Сальдо отложенных налоговых обязательств по сч.77 на 31.12.2021г. – **18 636 тыс. руб.**

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2021 году **59 581 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **10 794 тыс. руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

12. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2021 году составил **285 812 тыс. руб.**

13. Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса

«Кредиторская задолженность» (в тыс. руб.)

Всего стр.1520 - 16 186 304 тыс. руб.

В том числе:

Стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 9 834 884 тыс. руб.

Стр. 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 2 500 831 тыс. руб.

Стр. 15203 «Расчеты по налогам и сборам» – 2 152 583 тыс. руб.

Стр. 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 635 693 тыс. руб.

Стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 1 031 239 тыс. руб.

Стр. 15206 «Расчеты с подотчетными лицами» – 913 тыс. руб.

Стр. 15207 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 5 704 тыс. руб.

Стр. 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» – 24 456 тыс. руб.

14. Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

Всего стр.1230 – 5 616 512 тыс. руб.

в том числе:

Стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 446 171 тыс. руб.

Стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 4 777 931 тыс. руб.

Стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» - 54 887 тыс. руб.

Стр. 12304 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 38 735 тыс. руб.

Стр. 12305 «Расчеты с персоналом по оплате труда» – 73 069 тыс. руб.

Стр. 12306 «Расчеты с подотчетными лицами – 107 тыс. руб.

Стр. 12307 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 63 339 тыс. руб.

Стр. 12309 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 162 272 тыс. руб.

15. Информация по отчетным сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является выполнение общестроительных работ по договорам субподряда, что составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

16. Информация о связанных сторонах

Информация об операциях между связанными сторонами, подлежащая отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Единственным учредителем ООО «ВелесстройМонтаж» обладающим 100 процентами долей в уставном капитале является ООО «Велесстрой» (ОГРН 1087746466950). ООО «Велесстрой» является по отношению к ООО «ВелесстройМонтаж» генеральным подрядчиком и основным заказчиком по договорам заключенным на выполнение строительно-монтажных работ, а так же основным поставщиком товаро-материальных ценностей (спецодежды, инструментов, материалов и оборудования), услуг (питания вахтовых работников и проч.).

В отчетном периоде с ООО «Велесстрой» проводились следующие операции:

- выполнение строительно-монтажных работ. Выручка (без НДС), полученная от реализации по договорам с ООО «Велесстрой» на выполнение строительно-монтажных работ составила за год – **33 551 664 тыс. руб.**
- от ООО «Велесстрой» приобретение ТМЦ, и услуг (спецодежда, услуги питания, аренды и др.) (без НДС) - **3 372 187 тыс. руб.**

Обороты по всем сделкам с ООО «Велесстрой»

ООО «Велесстрой»	100%	Резидент	п.1. ст. 105.14 НК РФ (сумма оборотов по всем сделкам превысил 1 млрд. руб.)	36 923 851 тыс. руб.
-----------------------------	-------------	-----------------	---	---------------------------------

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, производились в соответствии со штатным расписанием.

17. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, не произошло.

18. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденному приказом Минфина РФ от 12.12.2010 № 167н, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в отчетном году не выявлено.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности – нет.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности – нет.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в отчетном периоде не принимались решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

20. Налог на добавленную стоимость

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2021 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ.

21. Информация о распределении чистой прибыли

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «ВелесстройМонтаж» за 2021 год она не утверждена единственным учредителем, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

22. Информация о конечных бенефициарах

Конечными бенефициарами ООО «ВелесстройМонтаж» являются:

- Пизанов А.В., Адрес регистрации: г. Москва, мкр. Северное Чертаново, д. 1А, кв.13, Паспорт гр-на РФ: серия 45 18 № 362814, выдан Отделом УФМС России по гор. Москве по району Чертаново Северное 22.11. 2017 г., код подразделения 770-043, Дата рождения 03.11.1972г. Руководитель ООО «Велесстрой».

- Компания с ограниченной ответственностью «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД», Юридический адрес: Кипр, Никосия, 2024 Строволос, Ентреа Димитриу, 31, Дата регистрации 30.12.2009г., Участник ООО «Велесстрой» (Степень участия – 99%)

- Павлюк Екатерина Александровна, Паспорт гр-на РФ: серия 45 00 № 903145, выдан: Отделом внутренних дел «Зябликово» города Москвы 27.06.2001г. к.п. 772-011, проживающая по адресу: г. Москва, Задонский проезд, д. 32, корп. 2, кв. 145. Дата рождения/Регистрация 10.01.1956г. Участник ООО «Велестрой» (Степень участия – 1%)

- ПНП ОВЕРСИЗ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, Юридический адрес: Гонконг, Куинсуэй, 89, 22 этаж, Башня 1, Липпо Центр, офис 2203, Акционер/бенефициар Компании с ограниченной ответственностью «Уэйвформ Инвестментс ЛТД», степень участия - 15%

- Перенчевич Предраг, Паспорт гр-на Республики Хорватии: №026284515, выдан 23.02.2021 года Посольством в Москве; Миграционная карта 46 20 4137118 с 16.08.2021-11.01.2024; РНР 7720001130853 с 12.01.2021 по 11.01.2024. Дата рождения/Регистрация 16.02.1953г., Бенефициар Компании с ограниченной ответственностью «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (Степень участия – 100%)

- Филипович Крешимир, Паспорт гр-на Республики Хорватии: № 158985698 Миграционная карта 46 20 4034207 срок действия 07.11.21/13.09.24, Дата рождения/Регистрация 20.10.1976г., Бенефициар Компании с ограниченной ответственностью «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (Степень участия – 85%)

Генеральный директор
Дмитриев О.В.

(подпись)

М.П.