

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ООО «ТеплоСтрой» за 2021 год**

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТеплоСтрой» за 2021 год.

• **Краткая характеристика**

- Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоСтрой»
- Сокращенное наименование Общества: ООО «ТеплоСтрой»
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Юридический адрес: 115201, Москва г, проезд 1-й Варшавский, д. 2, стр. 12
- Почтовый адрес: 115201, Москва г, проезд 1-й Варшавский, д. 2, стр. 12
- ИНН: 7724872866
- КПП: 772401001
- ОГРН: 1137746342227
- Дата государственной регистрации: 16.04.2013 г.
- Обособленные подразделения отсутствуют.
- Основной вид деятельности Общества: Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.
- Среднесписочная численность сотрудников - 11 человек.
- Аудитором Общества является ООО «Аудиторско-консультационная фирма «Респект-Бизнес-Аудит».

• **Участники и Уставный капитал Общества**

- Единственным учредителем Общества является Быкадоров Алексей Владимирович.
- Уставный капитал Общества на конец отчетного года - 10 тыс. руб.

• **Органы управления**

- Высший орган управления – общее собрание участников общества.
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

• **Режим налогообложения**

- Применяется общим режим налогообложения

• **СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

- Основным видом деятельности Общества является: Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

**Краткая характеристика деятельности**

- Текущая деятельность
- Это деятельность Общества, преследующая цель извлечения прибыли в качестве основной цели. К текущей деятельности Общества: производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

• **Основные показатели деятельности Общества в динамике**

Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.		Чистая прибыль, тыс. руб.	
2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год
186 357	221 262	(148 824)	(194 498)	37 533	26 764	30 563	9 390

## • ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с положениями Учетной политики по бухгалтерскому учету и действующими в РФ правилами составления бухгалтерской отчетности.

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий (и. 4 ПБУ 6/01):

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации либо для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается их последующая перепродажа;
- объект способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в предыдущем абзаце и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы одновременно после отпуска в эксплуатацию. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в предыдущем абзаце и стоимостью более 40 000 рублей и менее 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. В налоговом учете такие активы не признаются амортизируемым имуществом (п. 1 ст.256 НК РФ) и их стоимость включается в расходы при вводе в эксплуатацию.

Для целей бухгалтерского учета к материально-производственным запасам относятся активы, предусмотренные пунктом 2 ФСБУ 5/01. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п. 3 ФСБУ 5/01). Учет процесса заготовления и приобретения материальных ценностей ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от производства электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;  
право собственности (владения, пользования и распоряжения) работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Учет затрат на производство организуется в соответствии с общими правилами формирования, оценки и признания расходов по обычным видам деятельности, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Затраты на производство являются текущими и включаются в затраты на производство продукции того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- аренда помещения
- прочие затраты.

**• ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**• Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н по форме, утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

**• Дебиторская задолженность - строка 1230**

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе организации в составе краткосрочной дебиторской задолженности числятся:

Показатель	Дебиторская задолженность (тыс.руб.) на 31.12.2020	Дебиторская задолженность (тыс.руб.) На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 518	6 025
Расчеты с покупателями и заказчиками	50 589	35 134
Прочая	1 060	1 243
Итого:	62 167	42 402

Основными дебиторами Общества на 31.12.2021 г. являются:

№, п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "МОНОЛИТ"	13 375
2	ООО "УКС-3»	9 636
3	ООО "ДЕКИС"	9 051
4	АО "МОСОБЛГАЗ"	1 647
5	ИП Мирзекеримов Малик Абдурахманович	1 472

**• Капитал - строка 1310 - 1370**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью (тыс. руб.)

Наименование	по состоянию па 31.12.2020	по состоянию на 31.12.2021
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	92 195	87 283
Итоговое сальдо	92 205	87 293

- **Краткосрочная кредиторская задолженность - строка 1520**

Краткосрочная кредиторская задолженность сложилась из задолженности по:

Тыс.руб.

Показатель	зadолженность на 31.12.2020	зadолженность на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	46 615	9 587
Авансы полученные	25 260	24 311
Расчеты по налогам и сборам	4 716	1 419
Итого:	76 591	35 317

- **Пояснения к отчету о финансовых результатах**

- **Доходы по обычным видам деятельности - строка 2110**

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка по доходам от основных видов деятельности- выручка от производства электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

Наименование расходов	За 2020 год, (тыс. руб.)	За 2021 год, (тыс. руб.)
Выручка	186 357	221 262

- **Себестоимость продаж - строка 2120**

По строке 2120 «Себестоимость продаж» учтены следующие виды расходов - себестоимость производства электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

Наименование расходов	За 2020 год, (тыс. руб.)	За 2021 год, (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	(148 824)	(194 498)

- **Валовая прибыль - строка 2100**

Наименование расходов	За 2020 год, (тыс. руб.)	За 2021 год, (тыс. руб.)
Валовая прибыль (убыток)	37 533	26 764

- **Управленческие расходы - строка 2220**

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Управленческие расходы	(18 619)	(20 409)

- **Прибыль(убыток) от продаж - строка 2200**

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) от продаж	18 914	6 355

- **Проценты к получению - строка 2320**

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Проценты к получению	211	244

- **Проценты к уплате - строка 2330**

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)

Проценты к получению	(248)	(137)
----------------------	-------	-------

**Прочие доходы - строка 2340**

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Прочие доходы	26 839	11 600

**Прочие расходы - строка 2350**

В состав прочих расходов включены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Прочие расходы	(7 334)	(6 071)

**Прибыль(убыток) до налогообложения- строка 2300**

Прибыль(убыток) до налогообложения- включены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Прибыль(убыток) до налогообложения-	38 382	11 991

**Налог на прибыль- строка 2410**

Налог на прибыль- включены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Налог на прибыль	(7 766)	(2 515)

**Прочее- строка 2460**

Прочее включены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Прочее	(53)	(86)

**Чистая прибыль 2400**

Чистая прибыль- включены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Чистая прибыль	30 563	9 390

**Прочие сведения**

В течение 2021 года не выявлено каких-либо ошибок прошлых лет, способных оказать существенное влияние на размер капитала компании.

## Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	5
	Быкадоров Алексей Владимирович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	100%

- **Вознаграждение основного управленческого персонала составило.**

Сумма выплаченной заработной платы за 2021 год генерального директора составила 2 216 тыс. руб.

### Распределение прибыли.

В 2021 году дивиденды участнику Общества выплачивались в сумме 12 157 тыс. руб.

- **Государственная помощь не оказывалась.**
- **События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, финансовые потоки Общества, отсутствуют.

### Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

- **Внутренний контроль**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присутствующих рисков;

- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

Основной организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

#### **Риски хозяйственной деятельности**

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

«07» марта 2022 г

Генеральный директор  
ООО «ТеплоСтрой»  
М.П.



**Быкадоров А.В.**