

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СК-Прогресс» за 2021 год

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

• **Краткая характеристика**

- Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «СК-Прогресс»
- Сокращенное наименование Общества: ООО «СК-Прогресс»
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, строение 1, эт. 9, п. XLI, ч. к. 2, к. 2 а
- Почтовый адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, строение 1, эт. 9, п. XLI, ч. к. 2, к. 2 а
- ИНН 7724391023
- КПП: 772601001
- ОГРН: 5167746338711
- Дата государственной регистрации: 17.11.2016 г.
- Зарегистрировано Постоянное Учреждение общества с ограниченной ответственностью «СК-Прогресс» в Республике Узбекистан. Дата открытия 30.08.2019г
- Основной вид деятельности Общества: Строительство-жилых и нежилых зданий
- Среднесписочная численность сотрудников - 7 человек.

• **Участники и Уставный капитал Общества**

- Единственным учредителем Общества является Сафронов Сергей Николаевич
- Уставный капитал Общества на конец отчетного года - 40 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

• **Заключенные договора с Заказчиком:**

- ООО «СК-Прогресс» заключил в 2021 г. договор строительного подряда на выполнение комплекса работ по монтажу систем Вентиляции и дымоудаления (без автоматизации), отопления, теплоснабжения, водопровода, канализации, в том числе ливневой канализации на объекте третья и четвертая очередь строительства "Логопарка Мэйджор" в границах земельного участка с кадастровым номером 50:08:0050340:157. Складской корпус №3. Блоки 3.2 и 3.3, расположенный по адресу: Московская область, Истринский р-он, Павлово-Слободское с/пос, с.Павловская Слобода по Договору №СКП 00-2022 от 30.07.2021 г. с ООО СК «АЛЬФА-Строй» на сумму 89 001 513 (восемьдесят девять миллионов одна тысяча пятьсот тринадцать) рублей 86 копеек.

• **СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

- Основным видом деятельности Общества является: Строительство-жилых и нежилых зданий **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 строительномонтажных работ.

• **Основные показатели деятельности Общества в динамике**

Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб-	Валовая прибыль, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.
--------------------	-----------------------------	-------------------------------	------------------------------

2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
48 001	53 271	31 113	47 501	16 888	5 770	1 369	(8 662)

• 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 единовременное выполнение следующих условий (п. 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 единовременно 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 строительно-монтажных работ, электромонтажных, санитарно-технических и прочих 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:

- строительно-монтажные работы
- 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 31.12.2021	Дебиторская задолженность (тыс.руб.) На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 230	11 676
Расчеты с покупателями и заказчиками	50 950	37 642
Прочая	316	4 819
Итого:	74 496	54 137

Основными дебиторами Общества на 31.12.2021 г. являются:

№, п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО СК «АЛЬФА СТРОЙ»	16 201
2	ООО «ВСК-Групп»	11 641
3	ООО «ЦАРСКИЙ ВЫБОРЪ»	10 339
4	ООО «ИНЖСТРОЙ»	6 908
5	ООО «ДЕКИС»	6 084

• Капитал - строка 1310 - 1370

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 40 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью (тыс. руб.)

Наименование	по состоянию па 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020
Уставный капитал	40	40
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	58 711	77 224
Итоговое сальдо	58 751	77 264

- Краткосрочная кредиторская задолженность - строка 1520**

Краткосрочная кредиторская задолженность сложилась из задолженности по:

Тыс.руб.

Показатель	зadолженность на 31.12.2021	зadолженность на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 824	3 942
Авансы полученные	18 877	
Прочее:	2 453	3 061
Итого:	28 154	7 003

- 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 строительно-монтажных, производства электромонтажных, санитарно-технических и прочих работ.

Наименование расходов	За 2021 год, (тыс. руб.)	За 2020 год, (тыс. руб.)
Выручка	48 001	53 271

- 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 2021 год, (тыс. руб.)	За 2020 год, (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	(31 113)	(47 501)

Валовая прибыль - строка 2100

Наименование расходов	За 2021 год, (тыс. руб.)	За 2020 год, (тыс. руб.)
Валовая прибыль (убыток)	16 888	5 770

Управленческие расходы - строка 2220

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Управленческие расходы	(14 155)	(12 419)

Прибыль(убыток) от продаж - строка 2200

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) от продаж	2 733	(6 649)

Проценты к получению - строка 2320

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Проценты к получению	69	-

Прочие доходы - строка 2340

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Прочие доходы	489	349

Прочие расходы - строка 2350

В состав прочих расходов включены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Прочие расходы	(1 788)	(1 912)

Прибыль(убыток) до налогообложения- строка 2300

Прибыль(убыток) до налогообложения- включены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Прибыль(убыток) до налогообложения	1 503	(8 212)

Налог на прибыль- строка 2410

Налог на прибыль- включены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Налог на прибыль	(168)	-

Прочее- строка 2460

Прочее включены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Прочее	34	(450)

Чистая прибыль 2400

Чистая прибыль- включены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс.руб.)	Сумма за 2020 год (тыс.руб.)
Чистая прибыль	1 369	(8 662)

- 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
	Сафронов Сергей Николаевич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	100%

- Вознаграждение основного управленческого персонала составило.

Сумма выплаченной заработной платы за 2021 год генерального директора составила 1 230 тыс. руб.

Распределение прибыли.

В 2021 году дивиденды участнику Общества выплачивались в сумме 17 000 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, прибылью 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 присущих рисков;

- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

Основой 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.

«08» марта 2022 г

Генеральный директор
ООО «СК-Прогресс»
М.П.



Фомин Г.С.