

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ДРСУ «Сэттэ» за 2021 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Дорожное ремонтно-строительное управление «Сэттэ» за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Основные нормативные документы.

- Закон РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
- ПБУ 4/1999 «Бухгалтерская отчетность организации»
- ФСБУ 5/2019 «Запасов»
- ПБУ 6/2001 «Учет основных средств»
- ПБУ 7/1998 «События после отчетной даты»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 9/1999 «Доходы организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений»
- ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

2. Состав бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, установленных статьей 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике.

4.1. Учетная политика Общества состоит из учетной политики по бухгалтерскому учету и учетной политики по налоговому учету.

4.2. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

4.3 Для оценки существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 % от валюты баланса или 5 % от выручки отчетного периода в отношении показателей Отчета о финансовых результатах. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации показываются развернуто.

4.4. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- При принятии нематериального актива к учету Организацией устанавливается срок полезного использования, а также тот факт, является срок полезного использования нематериального актива определенным или неопределенным;
- Нематериальный актив определяется как имеющий неопределенный срок полезного использования, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого этот актив будет приносить Организации экономические выгоды;
- Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования;
- Стоимость нематериального актива подлежит списанию с бухгалтерского учета в связи с его выбытием или неспособности приносить Организации экономические выгоды в будущем;
- Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим НМА.

4.5. Система налогообложения – ОСНО.

5. Сведения об организации.

5.1. Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Дорожное ремонтно-строительное управление «Сэттэ», сокращенное название ООО ДРСУ «Сэттэ».

5.2. ООО ДРСУ «Сэттэ» зарегистрировано 08 мая 2020 г., свидетельство о гос. регистрации №1201400005168 выдано МРИ ФНС № 5 по РС(Я) ИНН 1435352200.

5.3 Место нахождения организации: 677000, РС (Я), г. Якутск, ул. Кирова, 18, блок «В», офис 900

5.4. Учредителями Общества являются Данилов Андрей Джулургевич, Яковлев Федор Дмитриевич и Алексеев Анатолий Николаевич.

5.5. Единоличный исполнительный орган ООО ДРСУ «Сэттэ» - директор Алексеев Анатолий Николаевич с 22 марта 2021 г. по настоящее время.

5.6. Уставный капитал Общества установлен 10 тыс. рублей.

5.7. ООО ДРСУ «Сэттэ» филиалов не имеет.

5.8. В 2021 году основным видом деятельности ООО ДРСУ «Сэттэ» является:

- Осуществлять строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

5.9. Численность работников по штату на 31.12.2021 г. - 9 человек.

6. Информация об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности других организации Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Договора доверительного управления имуществом отсутствует.

8. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем является Данилов Андрей Джулургевич, паспорт серия 98 20 номер 909677, выдан МВД по Республике Саха (Якутия) 01.10.2020г., который владеет долей в размере 46 % в уставном капитале предприятия ООО ДРСУ «Сэттэ».

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Деятельность Общества непрерывна. Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе 7 «Информация о событиях после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

10. Информация о связанных сторонах

Общество использует возможность раскрывать информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме согласно Приказа Минфина России от 27 ноября 2020г. №287н.

№	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	Данилов Андрей Джулургевич	Участник Общества с долей 46% в уставном капитале Общества
2	Яковлев Федор Дмитриевич	Участник Общества с долей 44% в уставном капитале Общества
3	Алексеев Анатолий Николаевич	Участник Общества с долей 10% в уставном капитале Общества
4	Алексеев Анатолий Николаевич	Директор Выплачено: Заработная плата за 2021 г: 1 312 849,21 руб.

11. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.

11.1. Состав строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 г.

Расшифровка основных средств по группам однородных объектов

	Показатель	на 31.12.2021 г., тыс.р.			на 31.12.2020 г., тыс.р.			на 31.12.2019 г., тыс. р.			
		кол-во	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Контейнер 40 фут.	1	116,67	11,67	105	116,67	0	116,67			

2	Тахеометр Sokkia SET 650 RX	1	216,67	21,67	195	216,67	0	216,67			
3	Toyota Probox	1	730	42,58	687,42	-	-	-			
4	Ноутбук Acer Extensa EX215-22- R0VC 15.6" (1920*108 0)	3	-	-	-	128,97	0	128,97			
5	Резчик швов XS1813 (двиг. Honda GX390 QXQ4 (11,7HP)) 40648	1	-	-	-	94,96	0	94,96			
6	Вибропли та VS-244 (двиг. Honda GX160 K1 QX4 (4.8HP)) скл. водило с антивибра ционной рукояткой) VS244	1	-	-	-	63,04	0	63,04			
7	Автогрейд ер SEM 922	1	23932	1196	22736	-	-	-			
8	Прочие материалы		-	-	-	1412,69	0	1412,69			
	Итого		24995	1272	23723	2033	0	2033			

11.2. Состав строки 1210 «Запасы» на 31.12.2021 г.:

- Строительные материалы – 3 468 тыс. руб.
- Инвентарь – 703 тыс. руб.
- Основное производство – 13 136 тыс. руб.
- Прочее – 1 тыс. руб.

11.3. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует, резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности на все отчетные даты отсутствует (не создавался).

- Расчеты по авансам выданным – 1 154 тыс. руб.
- Задолженность покупателей и заказчиков составляет – 27 061 тыс. руб.;
- Переплата в бюджет – 136 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами - 159 тыс. руб.

Дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

11.4. Пояснения к строке 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 отражен остаток денежных средств на 31.12.2021 г. в сумме 6 896 тыс. руб.

11.5. Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

- Задолженность перед поставщиками, подрядчиками – 28 514 тыс. руб.
- Авансы полученные – 9 730 тыс. руб.
- НДС – 15 300 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям – 23 тыс. руб.
- Задолженность по арендным платежам – 23 932 тыс. руб.
- Транспортный налог – 7 тыс. руб.
- НДС по авансам и переплатам - -3 122 тыс. руб.

11.6. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Выручка Общества (строка 2110):

- Субподрядные и подрядные работы – 192 304 тыс. руб.

11.7. Пояснения к строкам 2120 «Себестоимость продаж, 2220 «Управленческие расходы»

- Себестоимость – 166 410 тыс. руб.

По строке 2220 отражены управленческие расходы. Все расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов, накопленные расходы списываются на балансовый счет 90.

Основные статьи управленческих расходов:

- Амортизация основных средств;
- Расходы на оплату труда с начислениями;
- Налоги и сборы;
- Услуги связи.

12. Информация об оценочных обязательствах.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» содержит в себе резервы по отпускам сотрудников Организации.

13. Влияние пандемии на деятельность предприятия.

Влияние незначительное. Пандемия не оказала большого влияния на финансовое положение и выручку предприятия. Современное положение организации оценивается как стабильное.

14. Разъяснения по вопросу оценки изменений в геополитической ситуации как события после окончания отчетного периода.

События произошедшие 24 февраля 2022 г., Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным. В сложившихся условиях руководство предприятия считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО ДРСУ «Сэттэ» продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Директор



Алексеев А. Н.

31 марта 2022 года