

Раздел 8. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ООО «СтройПроект»

Единица измерения (тыс. руб.)

8.1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «СтройПроект». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «СтройПроект».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 117149, Москва г, Азовская , дом № 6, корпус 3, Этаж 7, помещение 707

Дочерних и зависимых обществ нет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г составляет 19 человек

Генеральный директор – Нуриев Мансур Раматуллаевич, действующий в отчетном периоде на основании Устава.

Обязанности Главного бухгалтера исполняет – Нуриев Мансур Раматуллаевич, по приказу 26/04/19 от 26.04.2019

8.2. Раскрытие информации о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

8.3. Раскрытие информации об учетной политике

8.3.1 Доходами от обычных видов деятельности признается следующая выручка:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительно Монтажные работы в том числе и отделочные.

8.3.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, указанных в п. 8.3.1. Управленческие расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж.

8.3.3 Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальная стоимость актива превышает 40 000 рублей за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС по распоряжению руководителя.

8.3.4 Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка активов, не имеющих материально-вещественной формы, не производится. Активы, не имеющие материально-вещественной формы, на обесценение не проверяются. Срок полезного использования активов, не имеющих материально-вещественной формы, определяется исходя из срока действия договора, лицензии, патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов, а также исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не менее 2-х лет. Срок полезного использования активов не может превышать срок деятельности организации. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

8.3.5. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость МПЗ списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

8.4. Раскрытие информации к Бухгалтерскому балансу

По строке 1230 на 31 декабря 2021 года отражена дебиторская задолженность в сумме 24 558 тыс. руб.,

По строке 1230 на 31 декабря 2020 года отражена дебиторская задолженность в сумме 19 551 тыс. руб.

В состав самых крупных дебиторов на 31 декабря 2021 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ООО "ПРЕМЬЕР" (Договор № 1911/19-01 от 19.11.2019) - тыс. руб.;
- ООО "АМБК" (Договор № 4/707 от 06.05.2019) - тыс. руб.

- Расчеты с покупателями и заказчиками:

- ООО "441 УНР" (Договор № М-01/08-19 от 01.08.2019) – 557 тыс. руб.;
- ООО "441 УНР" (Договор № М-24/06-19 от 24.06.2019) – 339 тыс. руб.;
- ООО "441 УНР" (Договор № М-4/04-19 от 29.04.2019) – 913 тыс. руб.;
- ООО ПЕТРОПРОФИЛЬ ПЛЮС (Договор СМР-ПП071020 от 07.10.2020)- 2 493 тыс. руб.;
- ООО РУСБИЗНЕССТРОЙ (Договор 01/21/05 от 31.05.2021)- 4 092 тыс. руб.;
- ООО СК БЕРКУТ (Договор СУБ-ЖД-Солн-24.09/20 от 24.09.2020)- 968 тыс. руб.;
- ООО ЭСТА КОНСТРАКШЕН (Договор № RVS-12-02-21 от 12.02.2021) – 1 163 тыс. руб.;
- ООО ЭСТА КОНСТРАКШЕН (ДС № 3 от 13.09.2021 к договору RVS-12-02-21 от 12.02.2021) – 3 335 тыс. руб.;

В состав самых крупных дебиторов на 31 декабря 2020 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ООО "ПРЕМЬЕР" (Договор № 1911/19-01 от 19.11.2019) - 88 тыс. руб.;
- ООО "АМБК" (Договор № 4/707 от 06.05.2019) - 77 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями и заказчиками:

- ООО "441 УНР" (Договор № М-01/08-19 от 01.08.2019) – 1 157 тыс. руб.;
- ООО "441 УНР" (Договор № М-24/06-19 от 24.06.2019) – 799 тыс. руб.;
- ООО "441 УНР" (Договор № М-4/04-19 от 29.04.2019) – 1 913 тыс. руб.;
- ООО ПЕТРОПРОФИЛЬ ПЛЮС (Договор СМР-ПП071020 от 07.10.2020)- 444 тыс. руб.;
- ООО СК БЕРКУТ (Договор СУБ-ЖД-Солн-24.09/20 от 24.09.2020)- 5 245 тыс. руб.;
- ООО ЭСТА КОНСТРАКШЕН (Договор № 16-46 от 09.07.2020) – 106 тыс. руб.;

В состав крупных просроченных дебиторов на 31 декабря 2021 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- Расчеты с покупателями и заказчиками:

В состав крупных просроченных дебиторов на 31 декабря 2020 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- Расчеты с покупателями и заказчиками:

В состав крупных кредиторов на 31 декабря 2021 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ООО "САМ" (счет ММЦБ-15173 от 23.12.2020) – 389 тыс. руб.;
- ООО "СУ-489" (Договор № 10-10/2019 от 10.10.2019) – 5 148 тыс. руб.;
- ООО ГК "ТАТСТРОЙТЕХМАШ" (Договор № СМР 01.09.21 от 01.09.2021)- 8 000 тыс. руб.;

В состав крупных кредиторов на 31 декабря 2020 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ООО "САМ" (счет ММЦБ-15173 от 23.12.2020) – 179 тыс. руб.;
- ООО "МИРА" (Договор № 10-10/2019 от 10.10.2019) – 15 305 тыс. руб.;

В состав крупных просроченных кредиторов на 31 декабря 2021 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

В состав крупных просроченных кредиторов на 31 декабря 2020 года входят следующие контрагенты:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По строке 15401 на отчетную дату отражаются оценочные обязательства, признаваемые в бухгалтерском учете в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам в размере 694 тыс. руб. и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в размере 138 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

8.5. Раскрытие информации о постоянных и временных разницах

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) развернуто.

По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 9 тыс. руб., которые возникли в частности при:

- по налоговому убытку ОНА в сумме 9 тыс. руб.

По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 963 тыс. руб., что составляет ОНО с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

Отложенный налог на прибыль составил 9 тыс. руб.

На протяжении нескольких отчетных периодов Общество формирует отложенные активы в учете на условиях существования уверенности получения Обществом прибыли в последующих отчетных периодах.

На следующие три года разработан бизнес-план, в котором заложено получение прибыли в будущем. Прибыль должна возникнуть в результате увеличения показателей выручки и сокращения (экономии) затрат Общества. В силу специфики бизнеса уменьшение затрат будет происходить за счет сокращения прочих расходов, но не существенно затрагивая основные производственные затраты на приобретение материалов.

8.6. Раскрытие информации к Отчету о финансовых результатах

По строке 2110 показана выручка от продажи за 2021 г., исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности в сумме 179 798 тыс. руб., в том числе:

Выручка от Строительно монтажных работ (за вычетом НДС) составила 179 798 тыс. руб.

Объем продаж по сравнению с 2020 годом увеличился на 139 934 тыс. руб.

По строке 2110 показана выручка от продажи за 2019 г., исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности в сумме 39 864 тыс. руб., в том числе:

Выручка от Строительно монтажных работ (за вычетом НДС) составила 39 864 тыс. руб.

Расходы общества по обычным видам деятельности в 2021 году составили 175 044 тыс. руб., в том числе:

- расходы основного производства в сумме 168 754 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы в сумме 6 290 тыс. руб.

Расходы общества по обычным видам деятельности в 2020 году составили 40 127 тыс. руб., в том числе:

- расходы основного производства в сумме 37 511 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы в сумме 2 616 тыс. руб.

Расшифровка показателей в таблице 6 Пояснений «Затраты на производство»:

по строке 5610 «Материальные затраты» за 2021 год отражены затраты в сумме 17 208 тыс. руб., в том числе:

Списание материалов	785
ОС списанные на затраты (производственного оборудования)	16 422

по строке 5620 «Расходы на оплату труда» за 2021 год отражены затраты в сумме 8 450 тыс. руб., в том числе:

Зарплата штатных сотрудников	7 915
Оценочные обязательства на оплату отпусков	459
Оценочные обязательства на страховые взносы за счет резерва на отпуск	76

по строке 5650 «прочие затраты» затраты за 2021 год отражены затраты в сумме 146 430 тыс. руб., в том числе:

Строительно монтажные работы	144 925
Аренда офисных помещений	710
Банковские расходы	15
Интернет	24
Канцелярские и хозяйственные расходы (Н)	423
Расходы за членство в СРО	155
Страхование авто	163
Прочие расходы	16

По строке 2340 за 2021 год отражены прочие доходы в сумме 263 тыс. руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпусков по итогам инвентаризации – 263 тыс. руб.

По строке 2340 за 2020 год отражены прочие доходы в сумме 138 тыс. руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпусков по итогам инвентаризации – 138 тыс. руб.

По строке 2350 за 2021 год отражены прочие расходы в сумме 260 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков – 147 тыс. руб.
- НДС, списанный в расходы за счет собственных средств – 73 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 40 тыс. руб.

По строке 2350 за 2020 год отражены прочие расходы в сумме 77 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков – 77 тыс. руб.
- НДС, списанный в расходы за счет собственных средств – 11 тыс. руб.

8.7. Раскрытие информации к отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода отражен по строке 4450 в сумме 351 тыс. руб.;

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода отражен по строке 4500 в сумме 1 632 тыс. руб., из которых:

По строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в сумме 186 462 тыс. руб. отражены:

- поступления от заказчиков за строительно монтажные работы в сумме 186 462 тыс. руб.

По строке 4119 «прочие поступления» в сумме 0 тыс. руб. отражены:

- возврат от поставщиков и прочих дебиторов 0 тыс. руб.

По строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» в сумме 8 141 тыс. руб. отражены:

- оплата труда штатных сотрудников в том числе по ГПХ и лицензионным договорам в сумме 5 801 тыс. руб.

- перечисленный НДФЛ с оплаты труда штатных и внештатных сотрудников 950 тыс. руб.

- перечисленные страховые взносы с оплаты труда штатных и внештатных сотрудников 1 390 тыс. руб.

По строке 4125 «НДС» свернуто отражена сумма налога на добавленную стоимость, составляет 2 983 тыс. руб., из которых:

- НДС, полученный от покупателей в сумме 36 605 тыс. руб.;

- НДС, уплаченный поставщикам в сумме 33 194 тыс. руб.;

- НДС, уплаченный в бюджет в сумме 6 393 тыс. руб.;

По строке 4129 «прочие платежи» в сумме 0 тыс. руб. отражены:

8.8. Раскрытие информации по наличию ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года отражены:

- основные средства, первоначальной стоимостью до 40 000 рублей в количестве 26 шт., в сумме 1 774 тыс. руб.;

8.9. Раскрытие информации о связанных сторонах

Единственным Участником-учредителем Общества является Нуриев Мансур Раматуллаевич

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.

Виды вознаграждений	в течение 2021 г.	в течение 2020 г.
1. Краткосрочные вознаграждения, всего в т.ч.:		
1.1 расходы на оплату труда, включая премии и компенсации (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал, всего	2 428	1 402
в т.ч. генеральный директор	786	629
2. Долгосрочные вознаграждения всего, в т.ч.:		
2.1 вознаграждения по окончании трудовой деятельности (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал	0,00	0,00
Заместитель генерального директора - Директор по финансам и аналитике	0,00	0,00
2.2 вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал	0,00	0,00
Заместитель генерального директора - Директор по финансам и аналитике	0,00	0,00
2.3 иные долгосрочные вознаграждения (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал	0,00	0,00
Заместитель генерального директора - Директор по финансам и аналитике	0,00	0,00
2.4 среднемесячный размер оплаты труда работников организации (единица измерения: тыс. рублей):	487	485
2.5 среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала (единица измерения: тыс. рублей):	172	167
в т.ч. генеральный директор	57	76
2.6 соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников организации со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала	2,83	2,91
2.7 доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации	0,01	0,03
3. Списочная численность персонала всего, в т.ч.:	34	35
3.1 численность основного управленческого персонала:		
Управленческий персонал	3	3
в т.ч. генеральный директор	1	1

8.10. Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2021 года условные обязательства отсутствуют

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2021 года условные активы отсутствуют

8.11. Раскрытие информации по событиям после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

8.12. Раскрытие информации о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В Обществе осуществляется оценка рисков и их управление для обеспечения снижения отрицательного воздействия рисков на финансовые показатели.

Рыночный риск: обусловлен изменением процентных ставок, курсов валют, а также других факторов, прямо или косвенно влияющих на цены конкретных инструментов. Общество подвержено в первую очередь валютному риску. Риск возникает, когда валюта заработка и валюта, в которой выражены основные активы и обязательства компании, деноминированы в разных валютах. Основная задача – сократить, насколько возможно, флуктуации между валютой заработка и валютой операционных расходов. Риск для Общества в том, что доходы – в рублях, а есть сделки по расходам в валюте. Управление риском происходит следующим образом: часть средств полученных как взносы в уставный капитал, не конвертируется в рубли, а остается на валютном счете для валютных платежей.

Производственный риск: обусловлен неисполнением дебиторами своих обязательств перед Обществом. В Обществе есть внутренние политики, регламентирующие взаимодействие с покупателями и заказчиками. Основная часть контрагентов – это компании с положительной кредитной историей, известные на рынке бренды или публичные компании. При заключении договора с новым контрагентом Общество проявляет осмотрительность и осторожность, осуществляя процедуру проверки на добросовестность, основываясь на общедоступных критериях самостоятельной оценки рисков, используемых налоговыми органами согласно Приказу Федеральной налоговой службы от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@. Общество также осуществляет проверку контрагента в различных справочниках (сервис проверки недобросовестности контрагентов на сайте Федеральной налоговой службы www.nalog.ru, а также другие коммерческие Интернет-справочники, так называемые «черные списки»).

8.13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость чистых активов превысила величину уставного капитала:

Показатель	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов (ЧА)	4143	430
Уставный капитал (УК)	10	10
Разница между стоимостью ЧА и величиной УК	4133	420

Общество соблюдает обязательства, планирует получение доходов от основного вида деятельности, имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам.

Общество уверено в непрерывности своей деятельности в будущем.

Обществом не прекращалась деятельность или ее часть в 2021 году и не планируется какое-либо прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Нуриев М.Р.

31 марта 2022г.