ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью НПО «АВАНГАРД»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью НПО «АВАНГАРД»,
юридический и фактический адрес:
443124, Самарская область, г. Самара г.,6-я Просека, дом № 140, офис 49.
Дата государственной регистрации: «12» апреля 2012г.
ОГРН: 1126376000409
ИНН: 6376022366
КПП: 631801001
Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС службы № 22 по Самарской области 12 апреля 2012г.

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 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021г. составила 89 человек.

Основной вид деятельности Общества: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Директор (Петров Алексей Сергеевич).

Деятельность осуществлялась Обществом с 01 января 2021 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.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили - 1 129 742 807,63 руб. (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

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 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили - 1 048 301 912,18 руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат(прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил - 81 440 895,45 руб.

5. Прочие доходы

Прочие доходы в 2021 году составили – 187 688 223,86 руб.
Сумма процентов к получению составила – 5 814 267,69 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила - 216 395 628,89 руб.
Сумма процентов к уплате составила - 16 712 273,51 руб.

7. 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 43 239 231 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 8 647 846 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 8 627 563 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 8 643 309 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил - 32 502 253,67 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

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 МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.
Стоимость специальной оснастки, специальной одежды, в зависимости от установленного срока эксплуатации, погашается:
-если срок службы спецодежды, не превышает 12 месяцев, то единовременно в момент ее выдачи сотрудникам;
-если срок службы спецодежды, составляет более 12 месяцев, то расходы на спецодежду признаются равномерно в течение срока ее использования.
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

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

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относится: амортизация основных средств, материалы, заработная плата работников, непосредственно осуществляющих строительно- монтажные работы, строительно- монтажные работы, принятые от субподрядчика, транспортные услуги непосредственно связанные с выполнением строительно- монтажных работ.

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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

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.

Резервы под оценочные обязательства создаются.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

10. Сведения о событиях после отчетной даты.

Сведения о **событиях после отчетной даты** отсутствуют.

11. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности: судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, отсутствуют.

12. Финансовые вложения.

В 2021 году получено кредитов на сумму 490 154 107,46 руб. Погашено на сумму 584 373 962,18 руб.

13. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составила 243 276 312,48 руб., сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. составила 299 619 974,14 руб. Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2021 года нет.

Директор _____ (Петров А.С.)

Главный бухгалтер _____ (Фирюлина Ю.В.)