

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МАГИСТРАЛЬ-1» ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль-1» ИНН 5032225905 КПП 772101001

Основной государственный регистрационный номер: 110 50 32 00 55 39

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Подготовка строительной площадки;
- Строительно-монтажные работы.

Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации 20 июля 2010г.

Юридический адрес Общества: 111674, г. Москва, ул. Рождественская, дом 34, пом. XIX

Почтовый адрес Общества: 111674, г. Москва, ул. Рождественская, дом 34, пом. XIX

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

В соответствии с Решением единственного участника общества № 39 от 30.08.2019г. генеральным директором назначен Борисовец Дмитрий Леонидович.

На 31 декабря 2021 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является единственный участник Общества Михейкин Сергей Анатольевич.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Численность сотрудников на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату.

- На 31.12.2021г. – 116 чел.
- На 31.12.2020г. – 89 чел.
- На 31.12.2019г. – 64 чел.

Аудитор Общества: аудиторская организация ООО «Объединенные Аудиторы».

ООО «Объединенные Аудиторы», является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 12006017785. Местонахождение: 119331, г. Москва, проспект Вернадского д. 29, э. 12, пом. I, к. 4. оф. 57.

2. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год также подготовлена в соответствии вышеуказанными нормативными документами.

В соответствии со ст. 7 Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» в Обществе ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета, хранение документов и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – **Генеральный директор;**
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - **Главный бухгалтер.**

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

При формировании учетной политики Обществом предполагалось, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств и активов.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, раскрываемой в следующих аспектах:

3.1. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета организовано посредством двойной записи с применением рабочего плана счетов бухгалтерского учета, принятого на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н. Рабочий план счетов раскрыт отдельными субсчетами, позволяющими раскрывать показатели бухгалтерской отчетности, в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, а также организовать отдельный учет отдельных хозяйственных операций.

3.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств, кроме материальных запасов и основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация материальных запасов и основных средств проведена в период с 01 октября 2021 года по 31 декабря 2021 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение квартала, предшествующего отчетной дате годовой бухгалтерской отчетности 31 декабря 2021 года.

3.4. Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств. В бухгалтерском балансе указанные объекты показаны по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции и модернизации объектов.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 г. начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится. Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Основные средства».

В 2021г. Обществом не изменялся срок полезного использования объектов основных средств, а также отсутствовали иные факторы, влияющие на оценочные значения объектов основных средств.

3.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются между числящимися в остатках и использованными/проданными материально-производственными запасами.

Общество не создает резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов.

Оценка МПЗ при списании производится по ФИФО.

Применение с 01.01.2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5) перспективно, и не требует корректировок бухгалтерской отчетности.

Учетной политикой Общества установлены следующие виды материально-производственных запасов:

- Сырье и материалы;
- Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали;
- Топливо (бензин);
- Строительные материалы;
- Специальная одежда;
- Материалы, переданные в переработку на сторону
- Инвентарь и хоз. принадлежности;

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования, книги, брошюры и другие подобные издания полностью списывается на затраты производства при передаче в производство (эксплуатацию), с целью обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки организуется количественный учет в течение всего срока их эксплуатации.

Стоимость специальной одежды, принятой в составе МПЗ, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) работникам Общества. При этом организуется ее количественный учет в течение всего срока ее эксплуатации.

Спецодежда, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, стоимостью до 40 000 рублей, списывается на расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию с последующим учетом (учетом за балансом).

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитываются в составе оборотных активов в порядке, установленном Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. N 135н.

3.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям процентные займы, акции и доли сторонних организаций.

Единицей учета является фактически выданный заем в рамках отдельного договора займа, акции и доли.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по стоимости единицы учета. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

Доходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими расходами.

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, производится равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в составе процентов к начислению, в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

3.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются лицензии, выданные на срок более 12 месяцев; программные продукты, которые предполагалось использовать в течение срока более 12 месяцев, прочие активы.

В отчетности прочие внеоборотные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- программное обеспечение, кроме исключительных прав – исходя из предполагаемого срока полезного использования;
- расходы, относящиеся к будущим периодам;
- лицензии – в течение срока действия лицензии. Если лицензия бессрочная – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива.

3.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов, в разрезе контрагентов и договоров на основании результатов инвентаризации и отражены в Акте ИНВ-17.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания

с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.10. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте либо в у.е., применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте, если иное не прописано в условиях по договору.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В бухгалтерской отчетности денежными эквивалентами признаются, в том числе, краткосрочные депозиты срок возврата которых, при размещении, составлял менее 90 дней после отчетной даты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов. В составе денежных потоков от инвестиционных операций, кроме операций, перечисленных в п. 10 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с приобретением основных средств;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций;

- суммы прочих налогов и страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков при условии, что поступления и платежи относятся к одному виду. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

3.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, установленной и оплаченной участниками Общества и зарегистрированной в Едином государственном реестре. Изменения в уставный капитал Общества вносятся при условии принятия соответствующих решений участников с последующей государственной регистрации внесения изменений.

Учет ведется в разрезе номинальной стоимости долей участников и видов изменений уставного капитала.

Резервный капитал Общества в 2021 году не формировался.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.12.1 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

3.12.2 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед

Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

3.14. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество 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 Общества.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, экспортных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

3.15. Признание расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты материально – производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты материально – производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в счет погашения кредита (займа), полученного Обществом.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с:

- затратами на строительно-монтажные работы;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов отражены следующие элементы:

- общехозяйственные расходы;
- расходы на содержание управленческого персонала;

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде в котором они возникли.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты за пользование кредитами и займами;
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, дорожно-транспортного происшествия, национализации имущества и т. п.).

3.16. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля - процесс, направленный на получение достаточной уверенности в том, что экономический субъект обеспечивает:

- а) эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов;
- б) достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;
- в) соблюдение применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства.

- Существование или возникновение — активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.
- Полнота — все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
- Права и обязательства — активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства компании на определенную дату.
- Оценка или распределение — элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах компании.
- Представление и раскрытие данных — статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.
- Сохранность активов / мошенничество — обеспечивается необходимый уровень сохранности активов компании и гарантий ее интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций. Не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами компании.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);

- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжение руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Общества поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности,

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

3.17. Изменения учетной политики

В соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество применяет стандарт бухгалтерского учета с раскрытием в бухгалтерской отчетности перспективно.

Пересчет показателей годовой бухгалтерской отчетности периодов, предшествующих отчетному, не требуется.

Факты невозможности раскрытия изменений учетной политики в 2020 и 2021г. отсутствовали.

3.18. Иное

Организация руководствуется требованием последовательного представления формы и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним (пункт 9 Положения о бухгалтерском учете 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Однако, в случае изменения требований нормативных актов к порядку формирования и представления показателей бухгалтерской отчетности, организация внесет соответствующие изменения при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Существенных ошибок, повлиявших на бухгалтерскую отчетность прошлых лет не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, а также на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют.

Движение нематериальных активов в 2019 и 2020 году не происходило.

4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Основные средства, первоначальная стоимость которых не погашается по средствам начисления амортизации у Общества в 2021, 2020 и 2019 году отсутствуют.

У Общества отсутствовали объекты основных средств переданные по договорам аренды по состоянию на 31.12.2021.

Основные средства, переданные в залог по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Детальное раскрытие существенных показателей основных средств, на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., представлено в Приложении № 1 к пояснительной записке.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года не значатся.

4.4. Материально-производственные запасы

Наличие и движение запасов за 2020-2021 года представлены в Приложении №2 к настоящим пояснениям.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет материально-производственных запасов, оценочная стоимость которых подлежит снижению в результате обесценения. Создание резерва под снижение стоимости МПЗ не требуется.

Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствуют.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020-2021 года отражено в приложении № 3 к настоящему пояснению.

В отношении дебиторской задолженности по стр.1230 бухгалтерского баланса не со всеми контрагентами подписаны акты сверки по состоянию на 31.12.21г. Данная дебиторская задолженность подтверждается первичными документами (договорами, актами, выписками банка и т.п.).

4.5.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020-2021 годах отражено в приложении № 4 к настоящему пояснению.

В отношении кредиторской задолженности по стр.1520 бухгалтерского баланса не со всеми контрагентами подписаны акты сверки по состоянию на 31.12.21г. Кредиторская задолженность подтверждается первичными документами (договорами, актами, выписками банка и т.п.).

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 года и 2019 года) недоступны для использования отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат отражены следующие

показатели:

Прочие поступления (в тыс. руб.):

Прочие поступления	2021 год	2020 год
Прочие расчеты с контрагентами	24 671	6 415
Проценты на неснижаемый остаток		269
Возврат денежных средств	20 770	146
Итого:	45 441	6 830

Прочие платежи:

Прочие платежи	2021 год	2020 год
НДС	14 424	32 969
Операционные услуги банков	129	111
Штрафы административные	1 588	423
Выдача под отчет	64	-
Итого:	16 205	33 503

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» в отчетных периодах 2021г., 2020г. и 2019г. Обществом отражены Расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев.

4.8. Капитал Общества

4.8.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из вкладов участников.

В отчетных периодах 2021, 2020 и 2019 года величина уставного капитала Общества определена в сумме 10 тыс. руб. без изменений.

4.8.2 Резервный капитал

Резервный капитал Обществом на 31.12.2021г. не создавался.

4.9. Кредиты и займы

По состоянию на отчетную дату обязательства по полученным займам отсутствуют.

4.10. Отдельные виды доходов и расходов

4.10.1 Выручка от продаж

Выручка Общества формируется в результате операций по СМР (услуги).

тыс. руб.		
Вид продаж (без НДС)	2021 год	2020 год
Выручка от выполнения СМР	4 625 284	4 774 036
Оказание услуг генподряда	294	1 410
Итого:	4 625 578	4 775 446

4.10.2 Себестоимость

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

тыс. руб.			
№ п/п	Характер затрат	за 2021 год	за 2020 год
1.	Материальные затраты	8 521	333 357
2.	Расходы на оплату труда	90 430	59 968
3.	Отчисления на социальные нужды	25 690	14 537
4.	Амортизация	6 624	6 112
5.	Вывоз КГМ	17 377	18 442
6.	Содержание строительной площадки	35 947	57 742
7.	Прочие затраты	226 223	596
8.	Страхование СМР, взносы СРО	1 650	1 682
9.	Аренда спецтехники, услуги по обслуживанию подъемников	1 064	5 040
10.	Охрана объекта строительства	31 412	19 613
11.	Субподрядные работы	4 053 788	4 016 871
12.	Расходы на ДМС	1 462	983
Итого по элементам:		4 500 188	4 534 943

4.10.3 Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах представлена в таблице:

		тыс. руб.	
№ п/п	Характер затрат	за 2021 год	за 2020 год
1.	Оплата труда, страховые взносы	51 537	39 690
2.	Охрана офиса	55	137
3.	Аудиторские и консультационные услуги	3 685	668
4.	Амортизация	2 135	1 762
5.	Обучение	21	38
6.	Материальные расходы	3 418	2 740
7.	Расходы на ДМС	1 409	1 108
8.	Имущественные налоги	10	10
9.	Расходы на а/м	428	488
10.	Прочие расходы	2 053	1 344
11.	Аренда нежилого помещения	6 298	2 137
12.	Техн. обслуживание системы видеонаблюдения	1 048	
Итого:		72 097	50 122

4.10.4 Прочие доходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

		тыс. руб.	
№ п/п	Вид прочих доходов	2021 год	2020 год
1.	Резервы на отпуск, превышающие фактические расходы	5 735	49
2.	Продажа неиспользованных материалов, инвентаризация материалов	18 543	558
3.	Проценты на неснижаемый остаток к получению		106
4.	Прочие (курсовые разницы)	69	50
5.	Прочие внереализационные доходы	73	156
6.	Штрафы, пени, неустойки	1 486	
7.	Восстановлены резервы по сомнительным долгам	34 140	
8.	Претензии по устранению недостатков	33 166	
Итого:		93 212	919

4.10.5 Прочие расходы

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

		тыс. руб.	
№ п/п	Вид прочих расходов	2021 год	2020 год
1.	Комиссия банка	126	111
2.	Налог на имущество	227	266
3.	НДС непринимаемый в НУ	68	267
4.	Продажа неиспользованных материалов	10 328	110
5.	Топливо сверх нормы	11	17
6.	Курсовые разницы	8	1

7.	Административные штрафы	1 695	601
8.	Прочие расходы	521	201
9.	Расходы прошлых периодов		215
10.	Резервы по сомнительным долгам	10 387	187 105
11.	Расходы на гарантийный ремонт	5 613	
12.	Госпошлина	456	
13.	Претензия на устранение недостатков ООО «ИКС»	8 080	
Итого:		37 520	188 894

Прочие доходы и расходы Общества за 2021 и 2020 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков отсутствуют.

4.11. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию (перечень, типы сегментов) в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. управленческая структура и система внутреннего учета и отчетности не предусматривает показатели по сегментам. Общество не имеет ценных бумаг, акций, которые обращаются на открытом рынке ценных бумаг.

4.12. Информация о расходах на НИОКР

В 2021 и 2020 году у Общества отсутствовали расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы.

4.13. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует в 2022 году прекращать ни один из видов деятельности.

4.14. Учет государственной помощи

Общество не получало и не использовало денежных средств, признаваемых государственной помощью в 2021 и 2020 году.

4.15. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. Общество приняло решение не формировать и не представлять в отчетности информацию по сегментам, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.16. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического и физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1.	Михейкин Сергей Анатольевич, паспорт гражданина РФ № 45 09 серия 926052, выдан 20.01.2009 г. Отделением по р-ну Митино ОУФМС России по г. Москве в СЗАО, код подразделения 770-093, зарегистрирован по адресу: РФ, г. Москва, ул. Барышиха, д. 40, корп. 1, кв. 430	г. Москва	контроль и влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности	100	
3.	Генеральный директор Борисовец Дмитрий Леонидович, паспорт гражданина РФ серия 46 02 № 605573, выдан Апрельским отделом милиции Наро-Фоминского УВД Московской обл., код подразделения 503-056, зарегистрирован по адресу: 143350, Москва г, Марушкинское п, Марушкино д, Октябрьская ул, дом 51	г. Москва	Лицо – единоличный исполнительный орган		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2020 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Сроки расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	–	–	–	–	–
Основной управленческий персонал	–	–	–	–	–
Зависимые общества	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность	–	–	–	–	–
Основной управленческий персонал	–	–	–	–	–
Зависимые общества	–	–	–	–	–
Кредиты и займы	-	-	17 614	–	безналичная

Показатель	31.12.2020 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Сроки расчетов	Форма расчетов
Займы от единственного участника Общества	-	-	17614	В соответствии и с условиями договора	безналичная
Зависимые общества	—	—	—	—	—

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. обеспечения в форме залога имущества связанных сторон в пользу Общества отсутствуют.

Размер вознаграждения, подлежащего выплате управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора Общества, за 2021 год составил 3 609 тыс. руб., Указанные выплаты относятся к краткосрочному вознаграждению и включает в себя заработную плату, премии по результатам выполнения производственных показателей.

Долгосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в отчетном периоде 2021 года не выплачивалось.

4.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.17.1 Оценочные обязательства

У Общества существуют следующие оценочные обязательства:

№ п/п	Наименование оценочного обязательства	Год	На начало периода	Списано	Поступило	На конец отчетного периода
1.	По оплате отпусков	2021	10 975	11 072	13 425	13 328
		2020	5 360	3 170	8 785	10 975

Общество создает резерв по оплате неиспользованных дней отпусков.

Величина данных затрат по состоянию на отчетную дату определена из предположения, что сразу после наступления отчетной даты работник может уйти в отпуск на все не использованные ранее дни.

Размер предполагаемых отпускных рассчитан как количество дней предполагаемого отпуска (равное количеству неиспользованных дней отпуска), умноженное на среднедневной заработок за последние 12 календарных месяцев.

Предполагаемым отпуском понимается как неиспользованная часть предыдущих отпусков, перенесенная на будущий год, так и дни отпуска, причитающиеся работнику за текущий год по состоянию на отчетную дату.

Общество полагает, что признанное оценочное обязательство по отпускам будет погашено в 2 полугодии 2022 года.

4.17.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2021г. у общества нет условных активов.

4.17.3 Условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2021г. у общества нет условных обязательств.

4.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В период 2020 – 2021 год чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

4.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.19.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2020 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, руководство Общества не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности. Руководство Общества систематически осуществляет мониторинг и принимает все возможные меры по предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

4.19.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.19.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Основными направлениями деятельности Общества являются строительно-монтажные работы. В данном пункте приводятся риски, связанные с указанной деятельностью Общества. Представленный перечень рисков не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Общества.

Наиболее значимыми отраслевыми рисками, по мнению Общества являются:

- Риски, связанные с возможным изменением цен на материалы, работы, услуги, используемые Обществом в своей деятельности;
- Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества.

Меры, которые предпринимает руководство по снижению рисков:

- осуществление анализа цен альтернативных поставщиков товаров, работ, услуг;

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество несет затраты, некоторые из которых выражены в валюте. Соответственно присутствует риск увеличения расходов Общества на операции по экономически необоснованным дополнительным конвертациям валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Осуществляется регулярный (ежемесячно) мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. По итогам работы направляются дебиторам письма, претензии, иски.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования контрактов с рассрочкой платежа до 90 – 120 календарных дней. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению не более 70% общей задолженности Общества.

Риски, связанные с воздействием пандемий и инфекционных заболеваний

Всемирной организацией здравоохранения 11 марта 2020 года объявлена пандемия коронавирусной инфекции. Указом Президента РФ от 02.04.2020 N 239 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней» в Российской Федерации объявлялись нерабочие дни. Общество подтверждает косвенное воздействие на хозяйственную деятельность, что нашло отражение в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год в виде роста дебиторской задолженности по авансам выданным. Тем не менее, это не привело к несогласованным

нарушениям сроков и порядка исполнения обязательств перед контрагентами со стороны Общества.

Мы полагаем, что несмотря на существенное влияние введенных в связи с вышеизложенным ограничений на макроэкономическом уровне, имевших место в отчетном периоде, они не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

4.20. События после отчетной даты

В феврале 2022 года отдельными странами объявлены новые пакеты санкций экономического характера в отношении суверенного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Также крупнейшие зарубежные компании объявляют о приостановлении, на неопределенное время, работы с российскими компаниями.

Генеральный директор:
ООО «Магистраль-1»



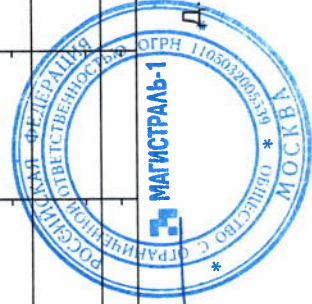
Д. Л. Борисовец

31 марта 2022г.

Приложение 1 к Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Магистраль-1» за 2020 год

4.2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	49 052	(18 598)	3 799	-	-	(9 424)	-	-	52 852	(28 022)
	5210	за 2020г.	40 272	(10 388)	8 688	-	-	(8 210)	-	-	49 052	(18 598)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	6 352	(2 386)	2 152	-	-	(2 539)	-	-	8 504	(4 926)
	5211	за 2020г.	2 478	(1 074)	3 781	-	-	(1 313)	-	-	6 352	(2 386)
	5202	за 2021г.	4 698	(976)	-	-	-	(156)	-	-	4 698	(1 132)
Здания	5212	за 2020г.	4 698	(820)	-	-	-	(156)	-	-	4 698	(976)
	5203	за 2021г.	10 346	(6 465)	172	-	-	(1 906)	-	-	10 518	(8 370)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 2020г.	8 999	(4 107)	1 348	-	-	(2 358)	-	-	10 346	(6 465)
	5204	за 2021г.	12 118	(3 259)	1 475	-	-	(2 380)	-	-	13 593	(5 639)
Другие виды основных средств	5214	за 2020г.	8 558	(1 322)	3 560	-	-	(1 937)	-	-	12 118	(3 259)
	5205	за 2021г.	15 470	(5 474)	-	-	-	(2 412)	-	-	15 470	(7 886)
Сооружения	5215	за 2020г.	15 470	(3 062)	-	-	-	(2 412)	-	-	15 470	(5 474)
	5206	за 2021г.	69	(37)	-	-	-	(32)	-	-	69	(69)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 2020г.	69	(3)	-	-	-	(34)	-	-	69	(37)
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-				-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-				-	-



Генеральный директор ООО «Магистраль-1» Д. Л. Борисовец

Приложение 2 к Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Магистраль-1» за 2020 год

4.4 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	133 722	-	133 722	4 995 328	(4 702 808)	-	-	-	X	426 243	-	426 243
	5420	за 2020г.	178 857	-	178 857	4 827 446	(4 872 581)	-	-	-	X	133 722	-	133 722
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	130 382	-	130 382	492 766	(196 905)	-	-	-	332 529	426 243	-	426 243
	5421	за 2020г.	178 101	-	178 101	290 604	(338 323)	-	-	-	303 389	130 382	-	130 382
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	3 340	-	3 340	4 502 563	(4 505 903)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	756	-	756	4 536 842	(4 534 258)	-	-	-	-	3 340	-	3 340
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор ООО «Магистраль-1»

Д. Л. Борисовец

Приложение 3 к Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Магистраль-1» за 2020 год

4.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	403 321	-	-	-	53 282	-	-	-	-	-	350 040	-	-
	5521	за 2020г.	190 161	-	213 160	-	-	-	-	-	-	-	403 321	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гарантийные удержания	5505	за 2021г.	403 321	-	-	-	53 282	-	-	-	X	X	350 040	-	-
	5525	за 2020г.	190 161	-	213 060	-	-	-	-	-	X	X	403 321	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 360 769	(187 105)	6 253 366	-	(6 193 472)	-	(34 140)	-	-	-	1 420 663	(163 352)	-
	5530	за 2020г.	1 040 612	-	5 204 651	-	(5 071 599)	-	-	-	-	-	1 173 664	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	697 017	(187 105)	5 788 697	-	(5 733 204)	-	(34 140)	-	-	-	752 510	(163 352)	-
	5531	за 2020г.	465 542	-	4 724 768	-	4 680 398	-	-	-	-	-	509 912	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	659 050	-	446 813	-	(460 257)	-	-	-	-	-	645 606	-	-
	5532	за 2020г.	570 568	-	479 514	-	(391 032)	-	-	-	-	-	659 050	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 702	-	17 856	-	(11)	-	-	-	-	-	22 547	-	-
	5533	за 2020г.	4 502	-	369	-	(169)	-	-	-	-	-	4 702	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

Итого	5500 за 2021г	1 764 090	(187 105)	6 253 366	-(6 140 190)			(34 140)	X		1 770 703	(163 352)
	5520 за 2020г	1 230 773		5 417 811	-(5 071 599)				X		1 576 985	

Генеральный директор ООО «Магистраль-1»




Д. Л. Борисов

Приложение 4 к Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Магистраль-1» за 2020 год

4.5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из перевод- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	309 380	-	-	-	26 991	-	-	282 389
в том числе:	5571	за 2020г.	161 294	148 086	-	-	-	-	-	309 380
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гарантийные удержания	5555	за 2021г.	309 380	-	-	-	26 991	-	X	282 389
	5575	за 2020г.	161 294	148 086	-	-	-	-	X	309 380
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 376 033	5 788 233	-	-	(5 526 699)	-	-	1 637 566
в том числе:	5580	за 2020г.	1 231 479	6 697 263	-	-	(6 553)	-	-	1 376 033
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	387 234	4 811 018	-	-	(4 998 682)	-	-	199 570
авансы полученные	5581	за 2020г.	247 650	5 286 312	-	-	(5 146 728)	-	-	387 234
	5562	за 2021г.	654 211	794 910	-	-	(500 872)	-	-	948 248
	5582	за 2020г.	726 561	1 304 228	-	-	(1 376 578)	-	-	654 211
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	19 436	-	-	-	(19 315)	-	-	121
кредиты	5583	за 2020г.	27 072	3 589	-	-	(11 225)	-	-	19 436
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

