

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Атлас-Телеком» за 2021 год**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Атлас-Телеком"**.

Сокращенное наименование: ООО «Атлас-Телеком»

Место нахождения (юридический/фактический адрес): 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 20, офис 309.

ИНН 0274067470, КПП 027501001, ОГРН 1020202557308

ОКОПФ 1 23 00

ОКВЭД 43.21 «Производство электромонтажных работ»

ООО «Атлас-Телеком» (далее «Общество»), зарегистрировано Постановлением Администрации Кировского района г. Уфы 31 марта 2000 г., самостоятельно и на правах генподрядчика осуществляет деятельность по проектированию, монтажу и капитальному ремонту систем охранной, пожарной сигнализации, систем телеметрии, связи и видео наблюдения. Для проведения работ в нефтегазовой промышленности Общество вступило в СРО «Союз строителей РБ».

Кроме этого, для допуска к выполнению работ на объектах ПАО «Газпром» Общество прошло сертификацию в системе «Интергазсерт» и «Газпром Газнадзор». Также имеется Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации и Свидетельство об оценке соответствия ООО «Энергонефтегаз-сервис» для осуществления деятельности на объектах, подконтрольных Ростехнадзору.

Форма собственности - частная.

В соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии среднего предпринимательства в РФ» Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Сведения об уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Оплачен полностью.

Учредители Общества:

- Кабаков Леонид Абрамович (50% доли);
- Куликов Александр Юрьевич (50% доли).

2. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора № 18 от 31.12.2020 г.

Основные элементы:

1. выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по «начислению».
2. начисление амортизации основных средств, производится линейным способом.
3. материальные активы, стоимостью до 40 т.р. за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
4. в случае продления срока действия исключительного права на товарный знак предприятия, являющегося нематериальным активом, расходы по его продлению списывать равномерно в течение срока, на который было произведено продление.
5. списание материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы.
6. затраты на ремонт производственных основных средств, включаются в затраты отчетного периода.
7. общехозяйственные расходы собираются на 26 счете и ежемесячно относятся на реализацию (счет 90.8) как условно постоянные.
8. депозиты сроком до 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам; в бухгалтерском балансе сальдо по депозитным счетам учитывается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в отчете о движении денежных средств учитываются в составе операций по текущей деятельности. Проценты по депозитам учитываются по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности».

При ведении бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применялось. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

Учетная политика для целей налогового учета на 2021 год утверждена приказом директора № 19 от 31.12.2020 г.

Основные элементы:

1. налоговый учет ведется централизованно, бухгалтерией Общества.
2. амортизация основных средств начисляется линейным способом, по каждому объекту, исходя из норм исчисленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.
3. если остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества с учетом расходов, связанных с его реализацией, превышает выручку от его реализации, разница между этими величинами является убытком налогоплательщика, учитываемым в целях налогообложения в следующем порядке:

- полученный убыток включается в состав прочих расходов налогоплательщика равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования (СПИ) этого имущества и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации;
 - если оставшийся СПИ равен нулю или отрицательному числу, то сумма полученного убытка признается организацией в составе прочих расходов в полном размере в том месяце, в котором произошла реализация.
4. в случае продления срока действия исключительного права на товарный знак предприятия, являющегося нематериальным активом, расходы по его продлению списывать равномерно в течение срока, на который было произведено продление.
 5. списание материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы.
 6. учет затрат на производство ведется с разделением на прямые и косвенные. К прямым затратам относятся
 - материальные затраты;
 - работы субподрядчиков;
 - оплата труда (включая страховые взносы)
 - амортизация
 7. исчисление и уплата налога на прибыль, и авансовые платежи осуществляются по месту нахождения Общества.
 8. выручка от реализации, для исчисления налога на добавленную стоимость и прибыль, определяется «по отгрузке».
 9. налоговый учет формируется на основе бухгалтерского учета, с составлением специальных регистров.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года.

Доходы от реализации в 2021 году составили 174 333,34 руб. (без НДС).

На балансе предприятия числятся основные средства:

- на начало года на сумму 7 377 939,57 руб.
- на конец года на сумму 7 574 089,57 руб.

Увеличение составило 196 150,00 руб. Амортизация на конец 2020 г. составила 5 315 030,22 руб.

Расшифровка доходов от основных видов
деятельности Общества по БУ и НУ за 2021 г.

Счет бухучета	Виды деятельности	Выручка по данным БУ				Налоговый учет	
		Оборот (с НДС) (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Оборот (без НДС) (тыс.руб.)	№ строки формы 2	Оборот (без НДС) (тыс.руб.)	№ строки декларации по налогу на прибыль
90.1.1	Монтаж	209	35	174	2110	174	010 (лист 02)
	Проектирование	-	-	-		-	
ИТОГО:		209	35	174		174	

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В 2021 году управленческие расходы составили 7 175 тыс.руб.

Себестоимость продаж в 2021 году составила 147 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за выполненные работы по итогам 2021 г. по сравнению с 2020 г. уменьшилась на 42 796 тыс.руб. и составила 17 811 тыс.руб.

Кредиторская задолженность за 2021 год уменьшилась на 57 130 тыс.руб. и составила 34 555 тыс. руб.

Величина денежных средств и денежных эквивалентов за 2021 г. уменьшилась на 31 757 тыс. руб. и составила 6 901 тыс. руб.

Заработная плата, начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженность перед фондами отсутствует.

По состоянию на конец 2021 года на забалансовых счетах числятся следующие суммы:

Счет	Остаток на конец 2021 г., руб.
001 «Арендованные основные средства», в том числе: - <i>арендованное офисное помещение</i>	4 875 873-36 4 875 873-36
007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	1 957 885-44
ИТОГО:	6 833 758-80

На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2021 г. не имеются земельные участки и объекты недвижимости.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с тем, что сомнительная задолженность на момент составления отчетности отсутствует.

4. Раскрытие информации в отчетности

Представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Отчет о выплате начисленных дивидендов Общества.

В отчетном году Обществом производилась выплата дивидендов учредителю Куликову А.Ю. в размере 1 425 289,00 руб., учредителю Кабакову Л.А. в размере 114 943,00 руб.

6. Состав исполнительных органов Общества

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Директором является: Куликов Александр Юрьевич.

Место работы: ООО «Атлас-Телеком».

Доля Куликова А.Ю. в уставном капитале Общества составляет 50%.

Зарплата директора Общества составила в 2021 г. 560 тыс. руб. согласно штатного расписания, включая премии и отпускные.

Оценочных обязательств в виде резерва на отпуск на конец 2021 года нет в связи с выплатой отпускных.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями об иных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

8. События после отчетной даты

В настоящее время Общество не располагает сведениями о существенных событиях после отчетной даты.

9. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

Директор

М.П.



А.Ю. Куликов