

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Строй»

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

г. Краснодар

«14» июня 2022 г.

Раздел 1. Общие сведения общества с ограниченной ответственностью

Фирменное название:

полное: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Строй»,

сокращенное: ООО «Гранд Строй».

Общество создано Решением единственного участника № 1 от 06.08.12г

Дата государственной регистрации 14 августа 2012г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1122312007795. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Инспекции ФНС России № 4 по г. Краснодару, ИНН 2312194637 КПП 231101001.

Юридический адрес: 350087, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Силантьева Ю.В., дом 80/1 помещение 1/2

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 59 человек.

Среднемесячный доход работников за 2021 год составил 53 577,26 рублей.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафов по налогам нет.

Руководитель организации: директор Егоян Саркис Александрович.

Основные виды деятельности общества: производство общестроительных работ силами субподрядных организаций с привлечением собственной и арендованной специальной техники, деятельность генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

Общество имеет обособленное подразделение офис «Западный», зарегистрированное по адресу: 350051, г. Краснодар, ул. Шоссе Нефтяников, корпус 1, офис 74,75, 94-97, КПП подразделения 230845001. Обособленное подразделение «РОСТОВСКОЕ» зарегистрированное по адресу: 344038, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена 103/1, стр.1 КПП подразделения 616545001.

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.

2. Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2021 год для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом руководителя б/н от 31.12.2020 г. Также учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя б/н от 31.12.2020 г.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Последствия изменений в учетной политике, связанных с переходом на применение ФСБУ 5/2019, отражаются перспективно (без изменения данных бухучета, сформированных ранее).

Учет приобретения материалов. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В целях исчисления налога на добавленную стоимость (далее - НДС) в соответствии с п1.Ст.167 НК РФ моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав;
- при приобретении объектов основных средств НДС принимается к вычету в момент принятия объектов основных средств к учету на балансовом счете 01.
- при приобретении объектов нематериальных активов НДС принимается к вычету в момент принятия расходов по созданию НМА к учету на балансовом счете 08.
- В соответствии со ст.170 НК РФ в случае, если сумма расходов организации по операциям, не облагаемым НДС в соответствии с НК РФ, превышает 5% в общей сумме расходов, организация осуществляет отдельный учет НДС.

В целях налогового учета сроки полезного использования ОС устанавливаются на основании Классификации, утвержденной Постановлением №1 от 01.01.2002г.; При приобретении ОС, бывшего в употреблении, сроки полезного использования определяются постоянно действующей комиссией с учетом фактического износа у предыдущих собственников. Если срок полезного использования для аналогичных новых ОС окажется равным или превышающим срок его использования у предыдущих

собственников, то срок использования в ООО «Гранд Строй» определяется с учетом требований техники безопасности и других факторов и утверждается отдельным приказом руководителя.

3. Сведения об отчетности.

Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Данная бухгалтерская отчетность является **исправленной** и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основание для составления пересмотренной бухгалтерской отчетности – технические ошибки.

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

В совместной деятельности организация не участвует.

Организация не является учредителем доверительного управления.

Распределение прибыли место не имело.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Расшифровка к строкам бухгалтерского баланса
Строка 1150 Основные средства бухгалтерского баланса
Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	80 127	(30 814)	36 106	(49 160)	20 984	(8 691)	67 073	(18 520)
	за 2020г.	82 327	(23 628)	14 084	(16 285)	6 257	(13 443)	80 127	(30 814)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	13 903	(10 447)	1 024	(457)	457	(1 986)	14 470	(11 977)
	за 2020г.	25 646	(12 201)	4	(11 747)	4 379	(2 625)	13 903	(10 447)
Офисное оборудование	за 2021г.	2 021	(1 124)	-	(693)	693	(439)	1 328	(870)
	за 2020г.	1 780	(647)	241	-	-	(477)	2 021	(1 124)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	590	(202)	-	(67)	67	(62)	524	(197)
	за 2020г.	1 018	(567)	-	(427)	427	(62)	590	(202)
Транспортные средства	за 2021г.	63 612	(19 041)	35 083	(47 943)	19 767	(6 203)	50 752	(5 477)
	за 2020г.	53 883	(10 213)	13 840	(4 110)	1 451	(10 279)	63 612	(19 041)

Информация об арендованных объектах

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	61 500	73 798	114 383

Строка 1170 Финансовые вложения бухгалтерского баланса
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 2021г.	43 941	35	43 976	-	-

	за 2020г.	503 269	-	(459 329)	-	43 941
в том числе:						
Договоры долевого участия	за 2021г.	43 941	35	43 976	-	-
	за 2020г.	503 269	-	(459 329)	-	43 941
Краткосрочные - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021г.	43 941	35	43 976	-	-
	за 2020г.	503 269	-	(459 329)	-	43 941

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	выбыло	На конец периода
Запасы - всего	за 2021г.	61 103	1 361 715	(1 285 613)	137 206
	за 2020г.	51 612	1 253 602	(1 244 111)	61 103
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	60 643	441 094	(381 119)	120 619
	за 2020г.	51 494	296 015	(286 866)	60 643
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	16 102	-	16 102
	за 2020г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	904 035	(904 035)	-
	за 2020г.	-	957 069	(957 069)	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	за 2021г.	460	486	460	486
	за 2020г.	118	518	(176)	460

По строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражен налог на добавленную стоимость по части договоров лизинга в размере общей суммы НДС по лизинговому договору, право на вычет которого возникает по мере получения счетов-фактур.

Строка 1230 Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	поступление			погашение	На конец периода
		На начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	287 030	194 518	-	(144 464)	337 085
	за 2020г.	276 425	126 300	6 384	(122 079)	287 030
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	204 301	64 196	-	(79 835)	188 663
	за 2020г.	169 146	79 653	-	(44 498)	204 301
Авансы выданные	за 2021г.	58 858	105 412	-	(46 815)	117 454
	за 2020г.	71 680	36 224	-	(49 046)	58 858
Прочая	за 2021г.	23 871	24 910	-	(17 814)	30 967
	за 2020г.	35 599	10 423	6 384	(28 535)	23 871
Итого	за 2021г.	287 030	194 518	-	(144 464)	337 085
	за 2020г.	276 425	126 300	6 384	(122 079)	287 030

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная - строка 1520 бухгалтерского баланса

Долгосрочная – строка 1450 бухгалтерского баланса, подстрока 14501

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Погашение	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	132 150	-	-	-
	за 2020г.	132 150	-	-	132 150
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
займы	за 2021г.	132 150	-	-	-
	за 2020г.	132 150	-	-	132 150
прочая	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	161 763	159 320	(78 367)	374 866
	за 2020г.	617 183	46 161	(501 581)	161 763
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	146 611	68 516	(77 500)	137 627
	за 2020г.	605 415	35 143	(493 947)	146 611
авансы полученные	за 2021г.	4 300	48 706	-	53 006
	за 2020г.	508	4 217	(426)	4 300
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	4 052	-	(867)	3 185
	за 2020г.	11 192	-	(7 140)	4 052
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
займы	за 2021г.	6 800	-	-	138 950
	за 2020г.	-	6 800	-	6 800
прочая	за 2021г.	-	42 097	-	42 097
	за 2020г.	68	-	(68)	-
Итого	за 2021г.	293 913	159 320	(78 367)	374 866
	за 2020г.	749 333	46 161	(501 581)	293 913

Строка 1540 Оценочные обязательства бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 402	3 232	(3 420)	1 214
Резерв на отпуска	1 402	3 232	(3 420)	1 214

Расшифровка к отчету о финансовых результатах

Затраты на производство и продажу

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	355 512	286 364
Расходы на оплату труда	43 185	26 806
Отчисления на социальные нужды	8 269	6 222
Амортизация	8 542	13 292
Прочие затраты	578 879	627 775
Итого по элементам	994 387	960 459
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	994 387	960 459

4. Информация о связанных сторонах

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:

Егоян Саркис Александрович (единоличный исполнительный орган)

Ревякин Вадим Васильевич (единственный участник)

ООО «ДОНУК» (общий участник 50 %)

ООО «Автоломбард» (общий участник 60 %)

Вознаграждение административно-управленческого персонала составило 1 752 460,10 рублей, НДФЛ 240 716 руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 303 311,60 руб.

Конечным бенефициаром общества является Ревякин Вадим Васильевич.

В 2021 году имели место следующие операции со связанными сторонами

Ревякин Вадим Васильевич
В рамках полученных займов

Заемщик	Остаток заемных средств на начало 2021 г., руб.	Погашено заемных средств в 2021 г., руб.	Получено заемных средств в 2021 г., руб.	Остаток заемных средств на конец 2021 г., руб.
Ревякин Вадим Васильевич	138 950 000			138 950 000

5. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставлен-ных заемных средств (обеспечений)	Предоставленны е процентные займы, тыс. руб.	Предоставленны е отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнительна я дебитор-ская задолжен-ность, тыс. руб.	Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц		-	-	-
Наличие просроченной	-	-	-	-

задолженности				
Наличие обеспечения:				
- залог	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-
- другое:				

Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.
Полученные кредиты	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	138 950		
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	193 819	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски	-	Изложены в п. 7 пояснений
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Руководство имеет опыт строительства
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна

6. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Деятельность, осуществляемая организацией, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2021 году деятельность общества не приостанавливалась.

В 2021 году организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (дезинфекция рабочих мест, помещений, регулярное измерение температуры и другие меры, рекомендованные Роспотребнадзором для работодателей по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах).

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Существенное сокращение штата в 2021 году место не имело.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Руководство уверено в том, что ООО «Гранд Строй» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

7. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности

В феврале-марте 2022 года были объявлены новые пакеты санкций в отношении ряда российских организаций, включая банки. С конца февраля наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

28 февраля была существенно поднята ключевая ставка ЦБ РФ, и составила 20 %

Президентом РФ были приняты специальные экономические меры в связи с недружественными действиями США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, связанными с введением ограничительных мер в отношении граждан Российской Федерации и российских юридических лиц, в целях защиты национальных интересов Российской Федерации. Вместе с тем были введены меры поддержки бизнеса.

Общество расценивает данные события как события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, не требующих корректировок бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2021 год (не корректирующие события), оценить последствия, которых с достаточной степенью уверенности в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Основные виды деятельности общества: производство общестроительных работ силами субподрядных организаций с привлечением собственной и арендованной специальной техники, деятельность генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

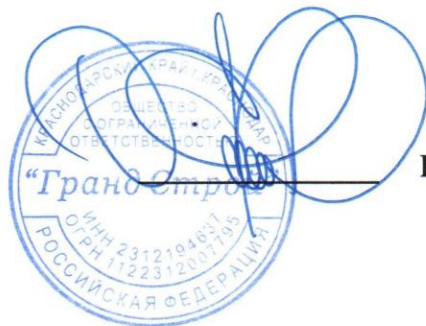
В период указанных событий общество не приостанавливает деятельность.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Директор

ООО «Гранд Строй»



Егоян С.А.