ООО «Строительная компания «ИнжПроектСтрой»
614000, г.Пермь, Комсомольский пр., 34
ИНН/КПП 5902167342/590201001
+7 342 204 01 15
perm@maliningroup.com
www.jet-grouting.info

ИНЖ ПРОЕКТ СТРОЙ
MALININ GROUP

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Строительная компания «ИнжПроектСтрой»
за 2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по действующим российским правилам бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную. Корректировки были внесены в связи с применением ПБУ № 2/2008.

9. Информация об организации

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 13 ноября 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1085902011733, выданным ИФНС по Ленинскому району г. Перми серия 59 № 003955354.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 13 ноября 2008 года ИФНС РФ по Ленинскому району г. Перми и присвоение ему ИНН - 5902167342, КПП – 590201001 серия 59 № 003954792.

Юридический адрес: 614000, г. Пермь, Комсомольский пр-кт, д.34, оф.105.

ООО «Строительная компания «ИнжПроектСтрой» - Общество, основные виды деятельности которого:

- Укрепление грунтов по технологии струйной цементации;
- Ограждение котлованов;
- Противофильтрационные завесы;
- Укрепление фундаментов;
- Противокарстовые мероприятия.

Для обеспечения деятельности общества за счет вкладов участников образован Уставный капитал в размере 100 000 руб.

Размер и номинальная стоимость доли каждого участника с 20 апреля 2016 г. составляет:

- Малинина Танзиля Саваховна – 12% - 12 000 рублей,
- Малинин Дмитрий Алексеевич – 12% - 12 000 рублей,
- Малинин Павел Алексеевич – 12% - 12 000 рублей,
- Малинин Алексей Генрихович – 12 % - 12 000 рублей,
- ООО «Малинин Групп» - 52% - 52 000 рублей.

Конечный бенефициар: Малинин Алексей Генрихович

Органы Управления Общества:
Высший орган управления – общее собрание.
Директор – единоличный исполнительный орган – Малинин Алексей Генрихович.
ИНН руководителя организации - 590298082478
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 г. составила 117 чел.
Юридический и фактический адрес. 614000, Пермский край, Пермь г, Комсомольский пр-кт, дом № 34, офис 105
ООО «Строительная компания «ИнжПроектСтрой» - головное предприятие, имеет Представительство в г. Москва.
В 2021 году Общество не являлось участником какой-либо совместной деятельности.

10. Информация о финансовом положении организации

Выручка от продажи товаров, работ и услуг определяется по методу начисления без учета НДС составила:

- за 2019 год – 235 294 тыс. руб.
- за 2020 год – 668 537 тыс. руб.
- за 2021 год – 613 838 тыс. руб.

Прибыль (убыток) предприятия составила:

- за 2019 год - убыток 44 806 тыс. руб.
- за 2020 год – прибыль 78 718 тыс. руб.
- за 2021 год – прибыль 112 838 тыс. руб.

За 2021 г. приобретено оборудования, строительной техники, транспортных средств, в т.ч. с рассрочкой платежа без учета НДС:

- за 2019 год - на 24 754,3 тыс. руб.
- за 2020 год - на 105 805,3 тыс. руб.
- за 2021 год - на 79 408,6 тыс. руб.

За 2021 год предприятие получило от покупателей и заказчиков налога на добавленную стоимость 116 512,3 тыс. руб., перечислило поставщикам и подрядчикам 72 640,4 тыс.руб., уплатило в бюджет 80 458,9 тыс. руб., в таможню – 11 091,7тыс. руб.

11. Информация об учетной политике организации

Приказом Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н. Показатели в бухгалтерской отчетности за 2021 г. представлены с учетом новых требований.
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», целью которого является определение требований к формированию информации об объектах, возникающих при получении (предоставлении) в аренду имущества, в бухгалтерском учете организации обязателен к применению начиная с

бухгалтерской отчетности за 2022 год. Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018г., а также ФСБУ 26/2020, ФСБУ 06/2020. В связи, с чем изменения в учетную политику на 2021 г. не вносились.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положениями по бухгалтерскому учету».

Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по фактическим затратам.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и резерв на отпуска.

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам. К прямым расходам относятся:

- прямые материальные затраты,
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг,
- оплата труда основных рабочих и страховые взносы.

Общехозяйственные расходы учитываются в качестве условно-постоянных и ежемесячно списываются в Д-т счета 90 "Продажи"

Резерв на гарантийные обязательства не создается, т.к. за период работы Общества, обращений от покупателей по гарантийным обязательствам не было.

Информация об ОС

Лимит стоимости объектов, подлежащих отражению в составе материально-производственных запасов – не более 40 000 руб.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования, определяемом организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам ОС.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производилась.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу в Разделе № 2.

Информация о МПЗ

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются на затраты производства по средней себестоимости.

Списание спецодежды производится единовременно в момент выдачи ее в производство в силу специфики выполняемых работ с применением сильно загрязняющих материалов (цемент, бетон) и несущественности суммы.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу в Разделе № 4.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно

В 2022 году вносить изменения в учетную политику не планируется.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Согласно ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.2010г. N 63н, Обществом вносились изменения в бухгалтерскую отчетность за 2020 год. Данные

изменения отражены в отчетности за 2021 год. Уровень существенности для ошибок установлен в размере 10%.

13. Информация по расчету по налогу на прибыль организации

Распределение сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации по месту нахождения организации, а также по месту нахождения Представительств и обособленных подразделений производится исходя из доли прибыли, приходящейся на Представительство, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества Представительства за год соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по налогоплательщику.

Ставка налога на прибыль в г. Перми, г.Москва, Мурманская область – 20%, в т.ч.: 3 % - в федеральный бюджет, 17 % - в Региональный бюджет.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц (ПБУ 18/02).

Постоянные разницы возникли в связи с наличием расходов, не принимаемых при расчете налога на прибыль.

Временные разницы образовались в результате превышения суммы амортизации, начисленной в бухгалтерском учете над суммой амортизации, признанной в расходах в налоговом учете, разницы по расходам на создание резервов в бухгалтерском и налоговом учетах (сомнительных долгов, резервов на оплату отпусков), а также за счет признания в налоговом учете амортизационной премии.

По итогам 2021 года прибыль, сформированная по данным бухгалтерского учета, составила 163 980 тыс. руб. Условный расход – 32 796 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 22 711 тыс. руб.

Базой для временных разниц является амортизация основных средств, амортизационная премия, созданный в бухгалтерском учете резерв по отпускам, а налоговый убыток прошлых лет.

14. Информация по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном периоде

Обществом в отчетности доходы и расходы отражены по методу начисления с учетом требований ПБУ № 2/2008.

15. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила – 641 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. числится следующая задолженность иностранных контрагентов перед предприятием:

- Фирма Pamco Jet (Израиль) – 41,0 тыс. долларов США – за поставленное оборудование.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженности предприятия перед иностранными контрагентами нет.

Курс EUR на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

Курс USD на 31.12.2021 – 74,2926 руб.

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Стратегической целью государственной политики в сфере повышения энергетической эффективности является рациональное использование энергетических ресурсов на основе обеспечения заинтересованности их потребителей в энергосбережении, повышении собственной энергетической эффективности и инвестировании в эту сферу.

Предприятие соблюдая положения закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности», ведет свою производственную и хозяйственную деятельность, выполняя мероприятия по энергосбережению, которые предусматривает снижение затрат на энергоносители.

В связи с увеличением количества объектов строительства, совокупные затраты организации на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2021 году составили 386,8 тыс. руб.

17. Информация об экологической деятельности

Общество в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 не осуществляло. Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

18. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для общества являются следующие юридические лица: ООО «ИнжПроектСтрой», ООО «Специальная строительная техника», ООО «Анкерные системы», ООО «Малинин групп» и ИП Малинин А.Г. Все эти общества являются аффилированными для общества и имеют одинаковый состав учредителей. ООО «Малинин групп» принадлежит доля в уставной капитале общества в размере 52%.

В 2021 г. предприятие приобретало материалы, запасные части, оборудование и производило техническое обслуживание оборудования и услуги по аренде с организациями, которые являются связанными сторонами. Общий объем указанных операций составил 228 885,6 тыс. руб., в т.ч.:

ООО «Анкерные системы» - на сумму 61 409,8 руб. приобретено материалов. Расчеты с данным поставщиком осуществлялись путем перечисления денежных средств – 100%.

ООО «Специальная строительная техника» - на сумму 100 188,6 приобретено материалов и товаров, на сумму 10 705,7 – приобретено ОС, на сумму 9 136,1 тыс. руб. выполнены работы по тех.обслуживанию оборудования. Расчеты с данным поставщиком осуществлялись путем перечисления денежных средств и зачетом взаимных требований.

ООО «Строительная компания «ИнжПроектСтрой» в 2021 году для ООО «Специальная строительная техника» оказало услуг по аренде оборудования и помещения на сумму – 734,3 тыс.руб., продано материалов на сумму 2 000,00 тыс.руб., продано оборудования на сумму 44 500,0 тыс.руб. Расчеты с данным покупателем осуществлялись путем зачетом взаимных требований - 100%.

В 2021 году компания сдавала в аренду офисное помещение ООО «ИнжПроектСтрой» на сумму 211,1 тыс.руб. Расчеты с данным покупателем осуществлялись путем перечисления денежных средств – 100 %.

Задолженность общества перед связанными сторонами на 31.12.2021 года отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед обществом на 31.12.2021 года:
ООО «Анкерные системы»- 471,0 тыс.руб.
ООО «Специальная строительная техника» - 2 842,8 тыс.руб.
ООО «ИнжПроектСтрой» - 120 тыс.руб.

В составе образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода связанных организаций нет.

В составе списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания связанных организаций нет.

Сумма полученного вознаграждения участникам общества за 2021 год составила 2 777,0 тыс. руб., в т.ч. оплата труда – 2 354,7 тыс. руб., страховые взносы – 422,3 тыс. руб.:

- Малинина Т.С – 818,6 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы – 126,8 тыс.руб.
- Малинин Д.А. – 1 139,8 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы – 168,7 тыс.руб.
- Малинин А.Г. – 818,6 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы – 126,8 тыс.руб.

Дивиденды в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

19. Оплата труда управленческого персонала

За 2021 год затраты на оплату труда управленческого персонала (директор, технический директор, финансовый директор, коммерческий директор, главный бухгалтер) составили 9 410,7 тыс. руб., в т.ч. оплата труда – 8 096,2 тыс. руб., страховые взносы – 1 314,5 тыс. руб.:

20. Информация о движении денежных средств

Депозиты относятся к денежным эквивалентами и в Бухгалтерском балансе отражаются в разделе «Оборотные активы» по строке Денежные средства. По состоянию на 31 декабря 2021 года у общества нет остатков денежных средств, размещенных на банковских депозитах.

21. Оценочные значения и обязательства

В 2021 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму 36 586,2 тыс.руб. Ранее созданный резерв не использовался.

На 31 декабря 2021 г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 102 914,9 тыс. руб.

В 2021 году организация создала оценочное обязательство по оплате отпусков – 12 063,9 тыс.руб

На 31 декабря 2021 года остаток обязательства составил 9 861,4 тыс. руб.

22. Обеспечения обязательств выданные и полученные

На 31.12.2021 года у общества есть обеспечения выданные, их расшифровка отражена в таблице №8. Обеспечений полученных нет.

23. Имущество, учитываемое на забалансовых счетах

На 31.12.2021 года у общества нет имущества на забалансовых счетах.

24. Судебные разбирательства

По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или рисков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

25. События после отчетной даты

ООО «Строительная компания «ИнжПроектСтрой» принимает меры по поддержанию непрерывности своей деятельности в условиях пандемии коронавирусной инфекции COVID-19. В частности реализована возможность Общества в любой момент времени выполнять свою деятельность, как общества с ограниченной ответственностью, контролировать обеспечение сделок по соответствующим договорам, представлять отчеты в контролирующие органы.

Для обеспечения данной возможности настроен удаленный доступ, отвечающий мерам информационной безопасности. У директора, подписывающего отчетность в электронном виде и иные электронные документы, имеется усиленная квалифицированная электронная подпись, действие которой не истекает.

26. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют факты хозяйственной деятельности, предполагающие высокую вероятность будущего уменьшения экономических выгод Общества.

27. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. На момент подписания отчетности решение о добровольной ликвидации участниками Общество не принималось.

Директор
ООО «СК «ИПС» Малинин А.Г.

01 августа 2022 года.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	541 000	(444 080)	100 675	(97 782)	91 140	(70 212)	-	-	-	543 893	(423 152)
	5210	за 2020г.	497 403	(410 041)	84 539	(40 942)	40 942	(74 981)	-	-	-	541 000	(444 080)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	502 693	(412 600)	87 207	(92 422)	85 845	(65 387)	-	-	-	497 478	(392 142)
	5211	за 2020г.	463 056	(383 398)	80 578	(40 942)	40 942	(70 143)	-	-	-	502 693	(412 600)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	21 267	79 409	-	(100 675)	-
	5250	за 2020г.	-	105 805	-	(84 539)	21 267
в том числе: Мачта вспомогательная DR 035.11.00.000 "ССТ" 02.04.2019	5241	за 2021г.	(422)	-	-	-	(422)
	5251	за 2020г.	(422)	-	-	-	(422)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	263	80
в том числе: Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B115B "Техстройконтракт" 26.06.13	5261	203	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-
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.	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	346 584	-66 329	222 698	-102 915
	5530	за 2020г.	225 570	-62 344	346 584	-66 329
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	318 093	-66 329	199 456	-102 915
	5531	за 2020г.	198 182	-59 795	318 093	-66 329
Авансы выданные	5512	за 2021г.	21 947	0	15 772	0
	5532	за 2020г.	21 517	0	21 947	0
Прочая	5513	за 2021г.	6 543	0	7 470	0
	5533	за 2020г.	5 871	-2 549	6 543	0
	5514	за 2021г.	-	0	-	0
	5534	за 2020г.	-	0	-	0
Итого	5500	за 2021г.	346 584	-66 329	222 698	-102 915
	5520	за 2020г.	225 570	-62 344	346 584	-66 329

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	102 915	0	66 329	0	62 344	0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	102 915	0	66 329	0	62 344	0
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-		-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-
	5571	за 2020г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-
	5572	за 2020г.	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-
	5573	за 2020г.	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-
	5574	за 2020г.	-	-
	5555	за 2021г.	-	-
	5575	за 2020г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	169 269	64 874
	5580	за 2020г.	61 389	169 269
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	48 575	6 931
	5581	за 2020г.	10 514	48 575
авансы полученные	5562	за 2021г.	79 344	48 922
	5582	за 2020г.	37 055	79 344
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	41 228	3 722
	5583	за 2020г.	10 312	41 228
кредиты	5564	за 2021г.	-	-
	5584	за 2020г.	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-
	5585	за 2020г.	-	-
прочая	5566	за 2021г.	122	5 299
	5586	за 2020г.	3 508	122
	5567	за 2021г.	-	-
	5587	за 2020г.	-	-
Итого	5550	за 2021г.	169 269	64 874
	5570	за 2020г.	61 389	169 269

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	275 675	262 769
Расходы на оплату труда	5620	101 115	112 915
Отчисления на социальные нужды	5630	15 089	19 384
Амортизация	5640	70 212	74 981
Прочие затраты	5650	103 163	124 001
Итого по элементам	5660	565 254	594 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 207)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 384
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	544 047	597 434

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 039	-	-
в том числе: гарантийные удержания по договору на выполение СМР	5811	12 039	-	-