

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. ООО «Строительное управление-43»

1. Краткая характеристика организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Строительное управление-43» ИНН 4345214378 КПП 432901001

Юридический адрес: 613150, Кировская область, Слободской район, г. Слободской, ул. Академика Бакулева, д.4, каб.5

Почтовый адрес: 610000, г. Киров, ул. Профсоюзная, д.1, пом.1601

Дата государственной регистрации: 27 ноября 2007 г. Основной государственный регистрационный номер № 1074345057555.

Уставной капитал предприятия составляет 610 010 000 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основной вид деятельности:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей. Кроме того, ООО «Строительное управление-43» имеет право заниматься другими видами деятельности, не запрещенными Законодательством РФ и Уставом.

Среднегодовая численность работников за 2021 год составила 267 человек.

2. Раскрытие учетной политики организации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияют на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, для налогового учета применяется амортизационная премия 10%.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019. Организация применяет метод учета запасов перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Расходы предприятия по выпуску продукции отражаются на счете 20 «Основное производство» по фактическим затратам. Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Общество создает резервы на расходы будущих периодов на оплату отпусков, других резервов организация не создает.

К денежным средствам и их эквивалентам организация относит денежные средства в кассе, текущие счета компании, банковские депозиты, банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения.

Прочие доходы показываются в отчете о прибылях и убытках развернуто, без исключения из них расходов, относящихся к этим доходам.

Налогообложение предприятия - общая система налогообложения.

В организации применяется учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденная приказом руководителя.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество применяет типовые формы бухгалтерской отчетности.

Фирма определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки (датой реализации товаров, работ, услуг).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним. Анализ основных статей отчетности, по которым произошли изменения в отчетном году.

«Бухгалтерский баланс» Форма № 1.

3.1 Характеристика имеющихся ресурсов

Наименование, количество	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
Здания, сооружения	66 053
Машины и оборудование	83 004
Транспортные средства	249 347
Земельные участки	2 956
Итого	401 360

3.2 Незавершенное строительство, вложения во внеоборотные активы:

Незаконченных капитальных вложений на 31.12.21 года у общества нет.

3.3 В составе материалов, отраженных по строке 1210 формы № 1, включены запасы и остатки на 31.12.2019г. – 391 755 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 399 640 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 408 769 тыс. руб.

	2021г.	2020г.	2019г.
-топливо	7 362	8 659	10 637
-запасные части	32 572	35 774	34 909
-сырье и материалы	250 300	83 293	144 122
-строительные материалы	42 542	68 706	133 545
-инвентарь и хоз. принадлежности	12 074	10 373	8 170
-спецодежда	710	2 143	2 474
-прочие материалы	936	1 629	3 322
-готовая продукция	13 711	16 892	10 781

-товары для перепродажи	1 937	43 603	43 795
- незавершенное производство	46 625	128 568	

3.4. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения:

В отчетном периоде на счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены операции по предоставлению процентных займов.

В течение 2021 г. ООО «Строительное управление-43» предоставило займов на сумму 610 720 тыс. руб. За год произведен возврат выданных ранее займов в сумме 517 890 тыс. руб. Остаток невозвращенных займов на конец года 136 189 тыс. руб.

Начисление процентов согласно условиям договоров производится ежемесячно и отражается в дебете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Остаток краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2021г. отражен по строке 1240, Долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 у Общества нет.

3.5. Расшифровка дебиторской задолженности

Величина дебиторской задолженности с начала 2021 г. увеличилась на 115 494 тыс. руб. На начало года дебиторская задолженность составляла – 84 170 тыс. руб. , в том числе авансы выданные поставщикам 24 977 тыс. руб. , авансы выданные на капитальные вложения 311 тыс. руб.

На конец отчетного периода – 199 353 тыс. руб., в том числе:

Дебиторская задолженность перед покупателями и заказчиками 107 437 тыс. руб.

Авансы выданные поставщикам 75 971 тыс. руб.

Сч. 68.04. «Расчеты по налогу на прибыль» - 4 325 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 11 620 тыс. руб.

3.6. Расшифровка кредиторской задолженности

Величина краткосрочных обязательств по сроке 1510 Бухгалтерского баланса составила 168 562 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом сумма обязательств увеличилась на 152 469 тыс. руб.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена сумма кредиторской задолженности.

Величина кредиторской задолженности на конец 2021 года составила 417 854 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и на конец отчетного периода – 196 825 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность составила 221 029 тыс. руб., кредиторская задолженность перед персоналом на 31.12.2021 года составила 4 988 тыс. руб.

Задолженность перед внебюджетными фондами в сумме 3 319 тыс. руб.

В том числе:

Сч. 69.2. «Пенсионное обеспечение» - 2 373 тыс. руб.

Сч. 69.3. «Медицинское страхование» - 553 тыс. руб.

Сч. 69.01. «Социальное страхование» - 303 тыс. руб.

Сч. 69.11. «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» - 90 тыс. руб

Задолженность по налогам и сборам на конец отчетного года – 15 770 тыс. руб.

В том числе:

Сч.68.01. «Налог на доходы физических лиц» 1 144 тыс. руб.

Сч. 68.02. «НДС» - 13 549 тыс. руб.

Сч.68.07. «Транспортный налог» - 774 тыс. руб.

Сч 68.08. «Налог на имущество» - 303 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2021 года 7 086 тыс. руб.

3.7 Информация о начисленных и перечисленных налогах и сборах (тыс.руб.)

Наименование платежа	Задолженность/ переплата на 01.01.2021	Причитается по расчету	Фактически внесено	Задолженность/ переплата на 31.12.2021
1.Налог на имущество	434	1 454	1 585	303
2.Транспортный налог	779	3 139	3 147	771
3.НДС	17 443	438 939	442 855	13 527
4.Налог на прибыль	-3 246	126 895	127 973	-4 325
5.Налог на доходы физ.лиц	1 050	20 631	20 541	1 140
6.Налог на добычу полезных ископаемых	188	276	484	-20
7.Земельный налог	2	10	10	2
8. Загрязнение окружающей среды	-7	5	5	-7
Итого дебиторская задол- женность: Итого креди- торская задолженность:	19 896/ 3 253	591 349	596 600	15 743/4 352

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 ф.№ 1 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли 614 712 тыс. руб.

3.9. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовом счете сч.001 на 31.12.2021г.

Джамалутдинов Багама Алиевич ИП	7,00
Бульдозер LIEBHERR PR744L 12780 0187 KB	1,00
Бульдозер LIEBHERR PR744L 12783	1,00
Здание бытовки транспортного цеха и 2 модуля 3519,9 кв.м. г.Слободской ул.Ак.Бакулева, д.4	1,00
Погрузчик LIEBHERR L 538 8082 КТ 43	1,00
Погрузчик LIEBHERR L 538 8083 КТ 43	1,00

Экскаватор LIEBHERR R 934 C LC 0186 KB	1,00
Экскаватор колесный LIEBHERR A 904 8081 KT 43	1,00
Джамалутдинов Гасан Алиевич ИП	7,00
Автомобиль FIAT DUCATO H 893 OY 43	1,00
Автомобиль FIAT DUCATO O 896 PA 43	1,00
Автомобиль Краз 65032-0000045-03 Per № E 703 XM 199	1,00
Автомобиль Краз 65032-0000045-03 Per № T 554 BX 750	1,00
Автомобиль Краз 65032-0000045-03 Per №E 701 XM 199	1,00
Бульдозер CAT D8R 4326 OH	1,00
КАМАЗ 65115-62	1,00
Джамалутдинов Тимур Багамаевич ИП	10,00
Здание теплой стоянки площадь 207,1 кв.м. Кировская область Котельнический р-он д. Новоурожайная	1,00
Административное здание, 587 кв.м. Кировская обл., Котельнический р-н, д. Новоурожайная	1,00
Здание трансформаторной подстанции 45,8 кв.м. Кировская обл.Котельнический р-он д. Новоурожайная	1,00
Земельный участок кадастровый номер 43:43:000000:6 12517 кв.м. Кировская область, г.Котельнич	1,00
Земельный участок кадастровый номер 43:43:311101:34 3662 кв.м.. Кировская область, г.Котельнич	1,00
Земельный участок кадастровый номер 43:43:311101:35 800 кв.м., Кировская область, г.Котельнич	1,00
Нежилое помещение (часть) № 1601 площадью 479,4 кв.м.	1,00
Подъездной железнодорожный путь, 1428,50 пог.м., Кировская область, г.Котельнич	1,00

Трансформатор силовой ТМ-400кВА, 10/0,4кВ	2,00
Жданов Игорь Аркадьевич	1,00
Автомобиль Фольксваген Х 886 НВ 43	1,00
Зверохозяйство "Вятка" ООО	14,00
Здание ангарного типа № 1 Кировская область, Слободской р-он д. Зониха	1,00
Здание ангарного типа № 2 Кировская область, Слободской р-он д. Зониха	1,00
Административное здание Кировская область, Слободской р-он д. Зониха	1,00
Газопровод надземный	2,00
Газопровод подземный	2,00
Газорегуляторное устройство ГРПШ - 13-2Н-У1Зав. № 1066	1,00
Газорегуляторное устройство ГРПШ -32/6-2У1 Зав. № 5096	1,00
Земельный участок кадастровый номер 43:30:080411:0034	1,00
Земельный участок кадастровый номер 43:30:080411:523 Кировская область, Слободской район, с/п Шиховс	1,00
Котел водогрейный Buderus Logamax U052 24/28 Зав.№ 8290-208-015244-7747380127	1,00
Котел водогрейный Buderus Logamax U052 24/28 Зав.№ 8290-208-015269-7747380127	1,00
Трансформаторная подстанция № ТП Б-409, питающая подстанция Беляево, 110/10 кВ, ф.4, тип счетчика	1,00
КАРЬЕР ПРИВЕРХ НАО	11,00
Автомобиль грузовой цельнометаллический ГАЗ-А32Р32	1,00
Асфальтоукладчик VOLVO ABG 8820 В 5523 МА 43	1,00
КАМАЗ С 004 ОН	1,00
Каток дорожный DD 85-1 Per №43 KE 5216	1,00
Каток дорожный DD 95-1 Per №43 MO 6279	1,00

Машина комбинированная уборочная МД - 43253 Рег № С 546 ОВ 43	1,00
Погрузчик 6092 КТ 43	1,00
Погрузчик LOCUST L 903	1,00
Трактор МТЗ-80	1,00
Экскаватор гусеничный VOLVO EC210 1867 КТ 43	1,00
Экскаватор гусеничный VOLVO EC480DL 7421 КТ 43	1,00
Слободская ордена Ленина меховая фабрика "Белка" ООО	8,00
Ёмкость 50 м3	3,00
Здание компрессорной 101,8 кв.м. кад.№43:44:320137:143	1,00
Кабинет 26,27 площадь 32,7 кв. м. г. Слободской ул. А. Бакулева 4	2,00
Кабинет № 5 22,0 кв.м.	1,00
Станок 2К-52 (сверлильный)	1,00
Итого	58,00

3.10. По счету 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» отражены полученные обязательства перед банком ВТБ остаток на 31.12.2021 года 873 600 тыс. руб. Гарантии получены в целях исполнения контрактов и обеспечения гарантийных обязательств ООО «Су-43» на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог Кировской области по результатам проведения открытого конкурса в электронной форме в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ. Ответственность общества перед банком ограничивается суммой уплаты на которую выдана гарантия. За 2021 год получены 23 гарантии на сумму 226 366 тыс. руб.

Банковские гарантии на исполнение контрактов по ремонту, строительству, капитальному ремонту автомобильных дорог выданы сроком до 2023года.

Банковские гарантии на исполнение гарантийных обязательств по ремонту, строительству, капитальному ремонту автомобильных дорог выданы сроком до 2032года.

По счету 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражены выданные обязательства перед банком ВТБ (ПАО) в г. Кирове остаток на 31.12.2021 года 41 812 тыс. руб. в том числе имущество: Асфальтосмесительная установка КДМ20667 объем обеспечения 18 483 тыс. руб., Асфальтосмесительная установка КДМ20667 объем обеспечения 23 329 тыс. руб.

Получены обязательства на исполнение контрактов и гарантийных обязательств по ремонту , строительству, капитальному ремонту автомобильных дорог под залог поручительства учредителя, директора, залог недвижимости ООО «УПТК Гирсово» ИНН 4338006560, и залог имущества по договору 02/2019-7 от 27.02.2020г.ООО «Су-43», срок окончания договора 26.08.2028г.

По счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена сумма 7 тыс. руб.

По счету МЦ отражены материальные ценности в эксплуатации. На конец периода остатки по счету МЦ 02 « Спецдежда в эксплуатации» 2 853 штук, по счету МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» 23 352 шт.

3.11 Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от реализации за 2021 год составила 2 166 174 тыс. руб., в том числе выручка от основного вида деятельности в сумме 1 793 841 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2021 год составила 2 020 896 тыс. руб., в том числе себестоимость от основного вида деятельности 1 781 902 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2021 год 145 278 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» тыс.руб.

Строка 2340 «Прочие доходы»	9 274
В том числе:	
Доходы от продажи основных средств	3 581
От продажи прочего имущества	43
Возмещение ущерба	123
Страховое возмещение	98
Убытки прошлых периодов	4 924
Штрафы, пени пере предъявленные	293
Прочие доходы	212
Строка 2350 «Прочие расходы»	18 784
в том числе:	
Оплата услуг банка	4 827
Прочие налоги и взносы	1 734
От продажи прочего имущества	237
От продажи основных средств	1 951
Штрафы пени	2 136
Убытки прошлых периодов	4 924
Материальная помощь	67
Госпошлина	235
Расходы при списании ОС.	111
Прочие расходы	2 562

3.12 Отчет об изменениях капитала, форма № 3.

Уставной капитал на 01.01.2021 года составил 10 тыс. руб., в течении года уставной капитал увеличился на 610 000 тыс. рублей. Величина уставного капитала на 31.12.2021г. составила 610 010 тыс. руб.

Финансовый результат 2021 года сформирован из следующих прибылей и убытков:

- финансовый результат от обычных видов деятельности – прибыль 12 680 тыс. руб.
 - финансовый результат прочих доходов и расходов – убыток 5 551 тыс. руб.
 - налог на прибыль до налогообложения – 7 129 тыс. руб.
 - текущий налог на прибыль – 5 137 тыс. руб.
 - отложенный налог на прибыль – 1 891 тыс. руб.
 - прочее 811 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2021 год 3 072 тыс. руб.

Добавочного капитала организация не имеет. В течении 2021 года не было объектов учета, которые следовало учитывать в составе добавочного капитала.

Итого нераспределенная прибыль общества составила на 31.12.2021 года 614 712 тыс. руб., на 31.12.2020 года 611 640 тыс. руб. остаток 31.12.2019 года 579 729 тыс. руб.

3.13. Отчет о движении денежных средств», форма № 4.

В строке 1250 отражены остатки денежных средств: остатки на расчетных счетах в банках сч. 51 - 1 492 тыс. руб, денежные средства на депозитных счетах сч. 55 – 41 000 тыс. руб., денежные средства в кассе сч. 50 - 55 тыс. руб. , векселя полученные 610 000 тыс. руб. Остаток денежных средств на 31.12.2021 г. – 652 547 тыс. руб.

3.14. Информация о выплатах руководящему составу.

Оплата труда руководящему составу за 2021 год составила 15 737 тыс. руб. , начислены и оплачены налоги заработной платы во внебюджетные фонды в сумме 4 863 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ, включает в себя: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При формировании показателей отчетности был учтен уровень существенности 5%, установленный учетной политикой от соответствующего показателя отчетности.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществом, которое является связанной стороной.

Все операции по связанным сторонам осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев. К операциям со связанной стороной, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Исходя из указанных норм взаимозависимыми лицами являются:

1. Джамалутдинов Багама Алиевич (участник) передача векселей в виде вклада в уставной капитал 610 000 тыс. руб.
2. Тарбеев Владимир Николаевич (директор) отношений нет.
3. ООО «Зверохозяйство Вятка» ИНН 4329008459 приобретение услуг: аренда земли 2 229 тыс. руб., авто услуги 57 тыс. руб.
4. ООО «ВЛО» ИНН 4329007695 приобретение товаров на 3 196 тыс. руб.
5. ООО «Меха» ИНН 4329014300 отношений нет.
6. ИП Джамалутдинов Багама Алиевич приобретение услуг: аренда имущества 20 405 тыс. руб., выдача займа 51 000 тыс. руб.

7. Иная информация, обязательная для раскрытия бухгалтерской отчетности.

В 2021 году целевого финансирования не было.

В отчетном году организация не вела совместную деятельность согласно 11 ПБУ 20/03.

Прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02 нет.

8. Непрерывность деятельности.

Общество может продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением корона вирусной инфекции. Полагаем, что данная ситуация не оказала существенного влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Чистые активы предприятия составляют:

На 31.12.2019 – 579 740 тыс. руб.

На 31.12.2020– 611 649 тыс. руб.

На 31.12.2021 – 1 224 721 тыс. руб.

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, текущий характер кредиторской задолженности, оценка руководством способности Предприятия продолжать свою деятельность в будущем, отсутствие существенных сумм условных фактов хозяйственной деятельности и событий после отчетной даты рассматриваются как факторы, которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

9. Особенности ведения деятельности в 2021 году.

Распространение корона вирусной инфекции в 2021 году не оказало влияния на бухгалтерскую отчетность.

Директор

В.Н. Тарбеев