

Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Информационная часть

Место нахождения Общества (место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества – генерального директора): Российская Федерация, 105066, Москва г, Старая Басманная ул, дом 22, корпус АСТРЗ, помещение 4, комната 1

Фактический адрес: тот же.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью "АТС ЭЛЕКТРИК», сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «АТС ЭЛЕКТРИК».

Уставный капитал Общества составляет 110 000 (Сто десять тысяч) рублей.

Участниками Общества в проверяемом периоде являются: Агафонов Дмитрий Анатольевич. Является конечным бенефициаром.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В отчетном периоде общее руководство деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором Агафоновым Дмитрием Анатольевичем

Обязанности главного бухгалтера в проверяемом периоде осуществлялись Агафонов Дмитрий Анатольевич

Средняя численность работников за 2021 год – 497 человек.

Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «АТС ЭЛЕКТРИК» в отчетном году не относится к субъектам малого предпринимательства.

ООО «АТС ЭЛЕКТРИК» имеет обособленное подразделение по адресам:

Стройплощадка «Многофункциональный жилой комплекс с гостиницей» г. Москва, Большая Никитская ул. вл.9/15 стр.1

Стройплощадка "Пассажирский терминал "Домодедово-1" Московская обл, г. Домодедово, Аэропорт Домодедово

Стройплощадка "Административно - торговый комплекс" г. Москва, Кутузовский проспект 32 Б

Стройплощадка "Московский Международный Деловой центр "Москва-Сити" г. Москва, ул. Красногвардейский 1-й проезд, 21, 2

Стройплощадка «Торгово-развлекательный центр» г. Москва, ул. Авиаторов вл. 5

Стройплощадка "Многофункциональный центр с гостиницей в границах улиц Попова-Монастырская-Осинская-Петропавловская» г. Пермь, ул. Монастырская, 77

Стройплощадка "Гостинично-деловой комплекс" г. Москва, ул. Поклонная вл.9

Стройплощадка "Гостиничный комплекс" г. Москва, ул. Ленинский пр-т вл.90/2

Стройплощадка ЖК «На ул. Братьев Фонченко»

1.1 Арендованные основные средства

- Нежилое помещение для размещения склада площадью 229,8 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, дом 65, стр. 2
- Нежилое помещение для размещения офиса площадью 40 кв.м. по адресу: 105066, Москва г, Старая Басманная ул, дом 22, корпус А СТРЗ, помещение 4, комната 1.

2. Общие сведения об экономической деятельности

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) органами статистики Обществу присвоен код 43.21 Производство электромонтажных работ

Общество не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность ООО " АТС ЭЛЕКТРИК " продолжать непрерывно вести свою деятельность.

3. Данные об учетной политике организации

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления;
- Оценка МПЗ при списании в производство осуществляется по средней себестоимости;
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом;

- Срок полезного использования основных средств определяется организацией на дату ввода в эксплуатацию с учетом классификации основных средств, установленной постановлением правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в основные группы»;

- В качестве объектов основных средств учитываются активы, соответствующие критериям в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 тыс. руб.;

- Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом. В случае, когда срок прав организации на нематериальный актив не определен, организация самостоятельно определяет срок его использования исходя из ожидаемого использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. При невозможности установления срока полезного использования амортизация не начисляется;

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

- Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

- Общество применяет нормы ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008.

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

4.Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности.

В состав прочих доходов в 2021 г. вошли следующие основные статьи:

Реализация прочего имущества	16 181 тыс.руб.
списание кредиторской задолженности	59 851 тыс.руб.
Курсовые разницы	7 142 тыс.руб.
прочие доходы	5 495 тыс.руб.
Итого	88 669 тыс.руб

В состав прочих расходов в 2021 г. вошли следующие основные статьи:

Реализация прочего имущества	11 009 тыс.руб.
услуги банка	779 тыс.руб.
питание, проживание	11 807 тыс.руб.
авиабилеты	8 664 тыс.руб.
курсовые разницы	3 986 тыс.руб.
прочие расходы	1 902 тыс.руб.
Итого	38 144 тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения 8 391 тыс.руб.

6.События после отчетной даты.

В Организации, фактов хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год и оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности нет.

7. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

В Организации, фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием нет.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемые виды деятельности в отчетном году отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение основного управленческого персонала (генеральный директор) за отчетный год составило 2 091 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является Агафонов Дмитрий Анатольевич

10. Сведения о налоге на прибыль

За финансовый год убыток от продаж составил – 42 678 тыс.руб., прибыль до налогообложения составила – 8 391 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2021 г составил (91) тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 1678 тыс. руб.

Изменение ОНА – 3 108 тыс.руб

Изменение ОНО – 3199 тыс.руб.

За 2021 год текущий налог на прибыль составил – 9 514 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 год составила – 42 760 тыс.руб.

11. Иная информация

В связи с началом специальной операции РФ на Украине и введение санкций европейскими странами в отношении РФ, невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Государственная помощь в 2020 -2021 г. отсутствовала.

У Общество отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные

12. Сведения об уточнении бухгалтерской отчетности

В бухгалтерскую отчетность были внесены корректировки по причине технической ошибки. Данная корректировочная отчетность заменяет первоначальную за 2021 год. Более подробная информация по корректировке бухгалтерской отчетности приведена в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ (БЫЛО-СТАЛО)
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	
АКТИВ				
Основные средства	1150	44 096	44 153	-57
Итого по разделу I	1100	47 204	47 261	-57
БАЛАНС	1600	2 124 243	2 124 300	-57

Наименование показателя	Код	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ (БЫЛО-СТАЛО)
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 703	42 760	-57
Итого по разделу III	1300	42 813	42 870	-57
БАЛАНС	1700	2 124 243	2 124 300	-57

Отчет о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ (БЫЛО-СТАЛО)
		За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	
Выручка	2110	1 635 694	1 635 694	0
Себестоимость продаж	2120	(1 619 822)	(1 637 057)	17235
Валовая прибыль (убыток)	2100	15 872	(1 363)	17235
Коммерческие расходы	2210	-	-	0
Управленческие расходы	2220	(41 372)	(41 315)	-57
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 500)	(42 678)	17178
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	0
Проценты к получению	2320	544	544	0
Проценты к уплате	2330	-	-	0
Прочие доходы	2340	88 669	88 669	0
Прочие расходы	2350	(55 379)	(38 144)	-17235
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 334	8 391	-57
Налог на прибыль	2410	(9 605)	(9 605)	0
в том числе:				0
текущий налог на прибыль	2411	(9 514)	(9 514)	0
отложенный налог на прибыль	2412	(91)	(91)	0
Прочее	2460	(259)	(259)	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 530)	(1 473)	-57
Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 530)	(1 473)	-57

Отчет об изменениях капитала (тыс.руб.)

Наименование показателя	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(БЫЛО-СТАЛО)	Итого	Итого	(БЫЛО-СТАЛО)
Уменьшение капитала - всего:	(1 530)	(1 473)	-57	(1 530)	(1 473)	-57
в том числе убыток	(1 530)	(1 473)	-57	(1 530)	(1 473)	-57
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	42 703	42 760	-57	42 813	42 813	-57

Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	БЫЛО	СТАЛО	РАЗНИЦА (стало-было)
		за 2021г.	за 2021г.	за 2021г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	2 386 057	2 420 335	34 278
прочие поступления	4119		34 278	34 278
Платежи - всего	4120	-2 240 105	-2 402 829	-162 724
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-1 834 617	-1 895 757	-61 140
в связи с оплатой труда работников	4122	-387 499	-484 548	-97 049
прочие платежи	4129		-4 535	-4 535
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	145 952	17 506	-128 446
Платежи - всего	4220	-3 012	-3 078	-66
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-3 012	-3 078	-66
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-3 012	-3 078	-66
Поступления - всего	4310			
денежных вкладов собственников (участников)	4312			
Платежи - всего	4320	-147 695	-19 183	128 512
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323			
прочие платежи	4329	-147 695	-19 183	128 512
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-147 695	-19 183	128 512
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-4 755	-4 755	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 065	16 065	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 310	11 310	

Основные средства (тыс.руб.)

Наличие и движение основных средств

Код	Изменения за период		Изменение	На конец периода		Изменение
	Было	Стало		Было	Стало	
	начислено амортизации	начислено амортизации	Было-Стало	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Было-Стало
5200	(12 077)	(12 020)	-57	(16 672)	(16 615)	-57
5201	(1 048)	(1 040)	-8	(1 633)	(1 625)	-8
5203	(585)	(536)	-49	(1 218)	(1 169)	-49

Запасы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ	БЫЛО	СТАЛО	ИЗМЕНЕНИЕ
			Выбыло себестоимость	Выбыло себестоимость	(БЫЛО-СТАЛО)	оборот запасов между их группами (видами)	(БЫЛО-СТАЛО)	
Запасы - всего	5400	за 2021г.	(2 587 945)	(1 639 739)	-948 206	X	X	
	5420	за 2020г.	(3 138 327)	(1 751 819)	-1 386 508	X	X	
в том числе:					0			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	(967 257)	(19 051)	-948 206	12 513	(948 206)	960 719
	5421	за 2020г.	(1 390 182)	(3 673)	-1 386 509	4 558	(1 386 509)	1 391 067

Пояснения по дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	127 006	209 441
	за 2020г.	-	127 006
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	127 006	209 441
	за 2020г.	-	127 006
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	253 221	646 519
	за 2020г.	57 088	253 221
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	225 498	233 168
	за 2020г.	51 539	225 498
Авансы выданные	за 2021г.	25 785	99 979
	за 2020г.	4 785	25 785
Задолженность по выполненным работам с длительным циклом, не принятым заказчиком	за 2021г.		267 268
	за 2020г.		
Прочая	за 2021г.	1 938	46 104
	за 2020г.	764	1 938
Итого	за 2021г.	380 227	855 960
	за 2020г.	57 088	253 221

Долгосрочная дебиторская задолженность в форме гарантийных удержаний заказчиков к погашению не ранее 24 месяцев с момента принятия всех работ заказчиком составляет 209 441 тыс. руб.

Пояснения по кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	755	1 296
	за 2020г.	1 181	755
в том числе:			
прочая	за 2021г.	755	1 296
	за 2020г.	1 181	755
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	574 188	2 061 014
	за 2020г.	566 972	574 188
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	446 700	793 481
	за 2020г.	387 511	446 700
авансы полученные	за 2021г.	90 678	1 122 651
	за 2020г.	158 223	90 678
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	35 660	42 362
	за 2020г.	19 500	35 660
Будущие платежи по НДС по непринятым заказчиком работам	за 2021г.	-	44 545
	за 2020г.	-	0
задолженность по заработной плате	за 2021г.	-	42 307
	за 2020г.	-	0
прочая	за 2021г.	1 150	15 668
	за 2020г.	1 738	1 150
Итого	за 2021г.	574 943	2 062 310
	за 2020г.	568 153	574 943

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Изменение
		за 2021г.	за 2021г.	Было-Стало
Прочие затраты	5650	106 134	123 312	-17 178
Итого по элементам	5660	1 644 872	1 662 050	-17 178
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 661 194	1 678 372	-17 178

Генеральный директор  Агафонов Дмитрий Анатольевич

