

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "СТР ЖД" ИНН 7719813350**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

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.	1 006	16 324	(136)	(6 295)	10 899
	5250	за 2020г.	1 161	18 343	(74)	(18 424)	1 006
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	58 742	44 752	31 986
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	367 040	-	112 115	(85 066)	-	-	-	394 089	-
	5315	за 2020г.	-	-	423 396	(56 356)	-	-	-	367 040	-
в том числе: СЗСК СПб ООО, ИНН 7841480573	5306	за 2021г.	141 598	-	5 408	(37 679)	-	-	-	109 327	-
	5316	за 2020г.	-	-	173 971	(32 373)	-	-	-	141 598	-
СОМР ООО, ИНН 7813514654	5307	за 2021г.	82 934	-	68 796	(47 388)	-	-	-	104 343	-
	5317	за 2020г.	-	-	106 917	(23 982)	-	-	-	82 934	-
ТИСМА ООО, ИНН 7801282335	5308	за 2021г.	211	-	232	-	-	-	-	444	-
	5318	за 2020г.	-	-	211	-	-	-	-	211	-
ГУП "Московский метрополитен", ИГГ 7702038150	5309	за 2021г.	142 297	-	-	-	-	-	-	142 297	-
	5319	за 2020г.	-	-	142 297	-	-	-	-	142 297	-
ЭНЕРГОСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО, ИНН 7825352140		за 2021г.	-	-	37 679	-	-	-	-	37 679	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	367 040	-	112 115	(85 066)	-	-	-	394 089	-
	5310	за 2020г.	-	-	423 396	(56 356)	-	-	-	367 040	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	628 111	(8 169)	709 557	-	(422 065)	-	-	-	2 790	4 421	922 814	(8 162)	
	5530	за 2020г.	437 592	(5 780)	454 786	-	(266 143)	-	-	-	77	1 799	628 111	(8 169)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	465 179	(5 780)	492 121	-	(247 643)	-	-	-	-	-	709 657	(5 780)	
	5531	за 2020г.	318 614	(5 780)	395 948	-	(249 384)	-	-	-	-	-	465 179	(5 780)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	133 972	(2 389)	16 424	-	(14 253)	-	-	-	-	-	136 142	(2 382)	
	5532	за 2020г.	107 399	-	34 686	-	(8 114)	-	-	-	-	-	133 972	(2 389)	
Прочая	5513	за 2021г.	28 961	-	201 012	-	(160 169)	-	-	-	2 790	4 421	77 015	-	
	5533	за 2020г.	11 579	-	24 152	-	(8 645)	-	-	-	77	1 799	28 961	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	628 111	(8 169)	709 557	-	(422 065)	-	-	X	2 790	4 421	922 814	(8 162)	
	5520	за 2020г.	437 592	(5 780)	454 786	-	(266 143)	-	-	X	77	1 799	628 111	(8 169)	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	99 899	115 083	3 740	(218 722)	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	30	404 745	7 304	(312 180)	-	-	-	-	99 899
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	99 899	115 083	3 740	(218 722)	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	404 745	7 304	(312 150)	-	-	-	-	99 899
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	641 432	1 310 984	45 788	(903 059)	-	-	2 790	4 421	1 102 355
	5580	за 2020г.	376 340	447 185	14 572	(198 541)	-	-	77	1 799	641 432
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	154 637	211 682	-	(82 684)	-	-	576	-	284 210
	5581	за 2020г.	32 051	153 874	20	(33 080)	-	-	-	1 771	154 637
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 275	-	-	-	-	-	-	-	1 275
	5582	за 2020г.	10 643	1 271	4	(10 643)	-	-	-	-	1 275
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	197 718	80 304	9 048	(22 155)	-	-	2 182	4 414	271 512
	5583	за 2020г.	180 339	22 923	6 670	(12 242)	-	-	6	21	197 718
кредиты	5564	за 2021г.	60 661	658 365	14 620	(503 333)	-	-	-	-	230 313
	5584	за 2020г.	-	60 000	2 451	(1 791)	-	-	-	-	60 661
займы	5565	за 2021г.	169 565	230 360	22 120	(289 475)	-	-	-	-	132 570
	5585	за 2020г.	104 122	197 302	5 426	(137 285)	-	-	-	-	169 565
прочая	5566	за 2021г.	57 472	130 273	-	(5 308)	-	-	32	6	182 475
	5586	за 2020г.	49 184	11 710	-	(3 501)	-	-	71	7	57 472
прочие обязательства	5567	за 2021г.	104	-	-	(104)	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	104	-	-	-	-	X	X	104
Итого	5550	за 2021г.	741 331	1 426 067	49 528	(1 121 781)	-	X	2 790	4 421	1 102 355
	5570	за 2020г.	376 370	851 930	21 876	(510 721)	-	X	77	1 799	741 331

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	190 414	116 048
Расходы на оплату труда	5620	562 250	622 049
Отчисления на социальные нужды	5630	170 149	122 901
Амортизация	5640	6 059	4 810
Прочие затраты	5650	1 247 793	831 880
Итого по элементам	5660	2 176 665	1 697 688
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 570)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 057
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 170 095	1 701 745

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

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 895	32 338	(23 908)	(39)	31 286
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	4 176 709	22 209
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 740 790	13 269 711	1 625 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ИП Мизерин Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

25 августа 2022 г.

ООО «СТР ЖД»

Адрес: 195220, г. Санкт-Петербург,
Вн. тер. г. Муниципальный округ Гражданка,
ул. Фаворского, д. 15, к. 1, литера А, помещение 8Н
ИНН 7719813350 КПП 780401001
e-mail: office@str-zd.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «СТР ЖД» за 2021г.

1. Общие положения

ООО «СТР ЖД» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1127746440117 от 04 июня 2012г.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «СТР ЖД»: Общество с ограниченной ответственностью / частная, ОКОПФ – 12300, ОКФС - 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «СТР ЖД»: 195220 г. Санкт-Петербург,
Вн. тер. г. Муниципальный округ Гражданка
ул. Фаворского, д. 15, к. 1, литера А, пом. 8Н

Основные виды деятельности ООО «СТР ЖД»:

- производство прочих строительных работ,
- оптовая торговля машинами и оборудованием,
- производство общественных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог,

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности обособленных подразделений, не выделенных на Отдельный баланс, расположенных по адресам:

- 195220, г. Санкт-Петербург, ул. Фаворского, д. 15 к1, лит. А
- 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. М. Горького, д.18, пом. 301-303
- 603022, Нижегородская обл., Нижний Новгород, ул. Тимирязева, д. 9, 1
- 443041, Самарская область, г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 123
- 150003, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Суркова, д. 4
- 454091, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Кирова, д.159
- 394016, Воронежская обл., г. Воронеж, Московский проспект, д. 53, пом. 9

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Общество подлежит обязательному аудиту начиная с 01.01.2020 года в соответствии с ФЗ № 307 от 30.12.2008 года.

Среднегодовая численность работающих в ООО «СТР ЖД» за отчетный период составила 1 195 чел., в том числе по обособленным подразделениям:

Москва – 445 человек,
Санкт-Петербург - 128 человек,
Воронеж – 194 человека;
Н. Новгород - 124 человека,
Пермь - 128 человек,
Самара – 67 человек,
Челябинск - 107 человек,
Ярославль - 2 человека.

2. Единственным исполнительным органом ООО «СТР ЖД» является:

Управляющий ИИ Мизерин Евгений Валерьевич, действует с 16.02.2021 г.
(Протокол №16-21 внеочередного общего собрания участников ООО «СТР ЖД» от 15.02.2021 г.

3. Высшим органом общества является общее собрание участников общества.

4. Совет директоров (наблюдательный совет) ООО «СТР ЖД» отсутствует.

Сведения об учредителях ООО «СТР ЖД»:

ООО «УК ПИК СТР» - 70%

Орешин Алексей Петрович - 10%

Бухин Юрий Борисович - 10%

Кухарь Дмитрий Геннадьевич - 10 %

Уставный капитал ООО «СТР ЖД» в 2021 г. составляет 100 000,00 рублей

Аффилированные лица	Основание аффилированности
ООО «УК ПИК СТР» ИНН 7840513730	Участник Общества
Мизерин Евгений Валерьевич с 16.02.2021г.	Единоличный исполнительный орган (Управляющий)
ООО «СТР Ремсервис» ИНН 3812123072	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "СОМР" ИНН 7813514654	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "СТР-Технологии" ИНН 4001010182	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "ТИСМА" ИНН 7801282335	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "СТР Дорстрой" ИНН 7840405439	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
Взаимозависимые лица	Основание взаимозависимости
«УК ПИК СТР» ИНН 7840513730	ч. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Сечин Сергей Алексеевич	ч. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Кухарь Дмитрий Геннадьевич	ч. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
ООО "СОМР" ИНН 7813514654	ч. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Мизерин Евгений Валерьевич с 16.02.2021 г.	ч. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Дочерние общества	Основание взаимозависимости
нет	

Согласно п. 14.2. Устава Часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между участниками, распределяется пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

На основании решения Общего собрания участников Общества об определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками, принятого единогласно, часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между участниками, может быть распределена не пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа руководителя. Инвентаризация по материальным ценностям в обособленных подразделениях начата 27.11.2021 года, закончена 30.12.2021.

По прочим активам и обязательствам проведена по состоянию на 31 декабря 2021г.,

Приказ № ИН/2021 от 26.11.2021г.

По итогам 2021 года бухгалтерская прибыль от деятельности организации составила – 266 992 тыс. руб. Налог на прибыль – 70 119 тыс. руб.

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

За отчетный период был начислен НДС в бюджет в сумме 296,5 млн. руб.

5. Информация об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика ООО «СТР ЖД» была изменена в связи с вступлением в силу с 01 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение.
Переоценка объектов основных средств не производится.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Общество не создает резерва на ремонт ОС

6. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021г.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составила 20 455,5 тыс.руб. в составе основных средств ООО «СТР ЖД» числятся, руб.:

- транспортные средства – 568 тыс.руб.
- машины и оборудование – 8 775 тыс.руб.
- офисная техника – 674,5 тыс.руб.
- имущество по договору лизинга (транспортное средство) - 8 592 тыс.руб.
- другие виды основных средств – 1 846 тыс.руб.

Арендуемое имущество, офисные помещения по адресам:

- г. Санкт-Петербург, ул. Фаворского, д 15 корпус 1
- г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 123
- г. Нижний Новгород, ул. Тимирязева, д. 9, 1
- г. Пермь, ул. М. Горького, д.18, пом. 301-303
- г. Челябинск, ул. Кирова, д.159, оф.1410
- г. Ярославль, ул. Суркова, д. 4
- г. Воронеж, Московский проспект, д. 53, пом. 9.

Автотранспорт, приобретенный по договорам лизинга, числящийся на балансе лизингодателя:

№ п/п	Автомобили, приобретенные в лизинг	Дата приобретения	№ договора
1	Toyota Land Cruiser 200	25.03.2019	№ 1156/0311/ТС/2019
2	Kia Cerato	26.06.2019	№ 1176/0311/ТС/2019
3	Kia Cerato	26.06.2019	№ 1178/0311/ТС/2019
4	Kia Cerato	26.06.2019	№ 1179/0311/ТС/2019
5	Kia Cerato	26.06.2019	№ 1180/0311/ТС/2019
6	Kia Cerato	26.06.2019	№ 1181/0311/ТС/2019
7	Kia Cerato	26.06.2019	№ 1182/0311/ТС/2019
8	Renault Duster	26.06.2019	№ 1183/0311/ТС/2019
9	Renault Duster	26.06.2019	№ 1184/0311/ТС/2019
10	УАЗ Патриот	26.06.2019	№ 1185/0311/ТС/2019
11	ГАЗ-330202	15.10.2019	№ 1054/0251/ТС/2018
12	УАЗ-390995	15.10.2019	№ 1073/0251/ТС/2018
13	УАЗ-390995	15.10.2019	№ 1074/0251/ТС/2018

Материально-производственные запасы, готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости. Активы, которые по ПБУ 6/01 относятся к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию.

Спецодежда со сроком использования до 12 месяцев списывается на расходы одновременно в месяце, в котором спецодежда была передана в эксплуатацию;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Балансовая стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021г. составила 33 757 тыс. руб., в том числе:

сырье и материалы – 25 078 тыс. руб.

расходы будущих периодов – 204 тыс. руб.

товары для перепродажи – 8 475 тыс. руб.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке; в бухгалтерском учете формируется резерв по дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Резервы по сомнительным долгам предусмотрены как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются

- на счете 20 «Основное производство»

- на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются

в Дт сч. 90 «Продажи».

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

Выручка по основному виду деятельности в 2021 году составила 2 569 492 тыс. руб.

Объем выручки по сравнению с предыдущим годом увеличился на 21%.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 914 652 тыс. руб.

в том числе:

76,92 % - покупатели, заказчики – 703 544 тыс. руб.

8,2% - прочие дебиторы – 74 966 тыс. руб.

14,88 % - авансы выданные – 136 142 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 739 472 тыс. руб.,

в том числе налоги – 183 677 тыс.руб. –24,8% и страховые взносы 87 836 тыс. руб. – 11,8%

Использование прибыли

В 2021 году Компанией было использовано чистой прибыли за 2020 год в сумме 324 507 379.73 руб. по следующим решениям:

- на выплату дивидендов на сумму 160 466 060,00 рублей

(Протокол № 49-21 от 01.06.2021г. Общего собрания участников ООО «СТР ЖД»)

- на выплату дивидендов на сумму 164 041 319.73 рублей

(Протокол № 55-21 от 16.11.2021г. Общего собрания участников ООО «СТР ЖД»)

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

По состоянию на 31.12.2021 г. числится задолженность:

- по договорам займа в размере 170 737 тыс. руб.

- по договорам с кредитными учреждениями – 230 313 тыс.руб.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. в ООО «СТР ЖД» числятся оценочные обязательства в виде резерва на предстоящие отпуска сотрудникам в сумме 31 285,5 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с применением программы «1С Предприятие 8.3».

Чистые активы ООО «СТР ЖД» на 31.12.2021 года составили 267 092 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

Краткосрочное вознаграждение управляющему персоналу составило - 88 547 тыс. рублей

В том числе НДФЛ и страховые взносы в общей сумме 19 059 тыс. рублей

Операции со связанными сторонами, все расчеты производятся в безналичном порядке.

ООО «СТР-РЕМСЕРВИС» ИНН 3812123072

Договор займа № 1 от 02.08.2019г. (5,81%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2021г. – 4 155 тыс.руб., в т.ч. проценты – 4 155 тыс.руб.

Договор займа № 2 от 18.09.2020г. (5,0%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2021г. – 127 460 тыс.руб., в т.ч. проценты – 4 285 тыс.руб.

Договор займа № УК-02/3 от 16.12.2020г. (4,5%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2021г. – 38 167 тыс.руб., в т.ч. проценты – 8 167 тыс.руб.

ООО «УК ПИК» ИНН 7840513730

Договор займа № УК-02/3 от 16.12.2020г. (4,5%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2021г. – 14 тыс.руб., в т.ч. проценты – 14 тыс.руб.

ООО «СОР» ИНН 7813514654

Договор займа № 57-05/ДЗ от 25.05.2020г. (5,5%)

Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2021г. – 111 848 тыс.руб., в т.ч. проценты – 7 505 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы

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

Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, вырос объем продаж, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

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 некорректирующих 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.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Общество считает что ситуация связанная с распространения коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

Учет договоров совместной деятельности.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Обязательства выданные и полученные

Выданные на сумму 13 740 790 т. руб. Полученных нет.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество арендует недвижимое имущество (офис), в состав арендной платы которого входят все коммунальные платежи.

Государственная помощь.

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

25 августа 2022г.



Мизерин Евгений Валерьевич