

ООО «ОптикСтрой»
ИНН 2130139399
КПП 213001001
ОГРН 1142130008558



Почтовый адрес: 428000,
Чувашская Республика
г. Чебоксары,
ул. К.Маркса, д.60, стр.А
Тел.: (8352) 22-01-53

ООО « Оптикстрой»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ОптикСтрой" (далее – «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО "ОптикСтрой"

ИНН/КПП 2130139399 / 213001001

Юридический адрес:

428032, Чувашская Республика- Чувашия, Чебоксары г, Президентский б-р, дом № 33, помещение 10

Фактический , почтовый адрес:

428032, Чувашская Республика- Чувашия, Чебоксары г, К.Маркса, дом № 60, корпус А

Данные о государственной регистрации

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 21 № 002433525 от 17.06.2014г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 21 № 002435826 от 17.06.2014г

Органы управления деятельностью

Высший орган управления – Общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган - Директор

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются :

- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
- 61.10.4 Деятельность в области документальной электросвязи
- 61.10.9 Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 73.11 Деятельность рекламных агентств .

Цель деятельности: осуществление коммерческой деятельности с целью извлечения прибыли.

Среднесписочная численность по состоянию:

- на 31.12.2019 г. - 1 человек
- на 31.12.2020 г. - 1 человек
- на 31.12.2021 г. - 1 человек

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенной для целей раскрытия бухгалтерской отчетности Общества признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
 - отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.
- При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:
- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

В 2021 году у Общества отсутствовали НМА, приобретенные не за денежные средства. В Обществе отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Основные средства (ОС)

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- при приобретении ОС за плату - исходя из цены поставщика (продавца) и суммы затрат на монтаж (при наличии таких затрат, не учтенных в цене поставщика (продавца));

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из Срока полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь ;
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- другие виды основных средств.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды и/или кадастровой стоимости.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы, используемые для оказания услуг, выполнении работ, и товары, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости приобретения (заготовления), без учета затрат по доставке материалов и доведения их до состояния, пригодного к использованию.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

В зависимости от вида запасов, порядка их приобретения, создания и использования единиц запасов учета может быть индивидуальный объект или его часть, партия, однородная группа и т.п. Каждой единице запасов присваивается номенклатурный номер.

Общество не передавало МПЗ в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами. У Общества отсутствует МПЗ, находящиеся в залоге в связи с их неоплатой на дату поставки.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2021г. не формировался в связи с отсутствием признаков снижения стоимости МПЗ.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности «Дебиторская и кредиторская задолженность» раскрывается информация о состоянии расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, бюджетом, прочими дебиторами и кредиторами на начало отчетного года и на конец отчетного периода.

Учет резерва по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений независимо от срока размещения денежных средств в депозит и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения».

Доходы и расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленных правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Если вышеуказанные расходы не удовлетворяют условиям признания активов, то они подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе прочих оборотных активов, которая каждый отчетный период постепенно уменьшается, показывая, какая часть средств Общества может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока.

При составлении отчетности, затраты, числящиеся на счете «Расходы будущих периодов» Общество отразило с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в составе:

- прочих внеоборотных активов (срок использования превышает 12 месяцев);
- прочих оборотных активов (срок использования не превышает 12 месяцев).

Инвентаризация

Проведена инвентаризация активов и обязательств Общества в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (с изменениями и дополнениями).

Признание доходов и расходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (с изменениями и дополнениями).

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (с изменениями и дополнениями).

Административно – управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены и без распределения ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущенной временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от продажи продукции (товаров), оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (товаров) (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

Последствия изменений учетной политики.

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

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

Основные события 2021 года

Была реализована Квартира по адресу г.Чебоксары пл.Речников д.7 корп.1 кв.101 и завершены обязательства перед ООО Волгостальконструкция ИНН 2130059640 по следующим договорам :

1516187388192090942000000/Ц-41/15-38/2 от от 18.07.17 Комплекс СМР г.Йошкар-Ола
1516187388202090942000000/Ю-41/15-42/2 от 19.04.17 Комплекс СМР г.Знаменск
1516187388292090942000000/Т-41/15-77/2 от 23.07.2017 Комплекс СМР (пос.Дальнее-Константиново-5)
1516187388332090942000000/Т-41/15-104/3 Комплекс СМР Михнево-3 Моск.обл.
1516187388352090942000000/Т-41/15-105/2 Комплекс СМР н.п.Назарово Моск.обл.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

Информация в приведенных ниже таблицах отражена в тыс. руб., если по тексту пояснений не указано иное.

Примечание 1. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе Нематериальные активы .

Примечание 2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

По статье Основные средства Бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Организации, в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
		Первоначальная стоимость			Балансовая стоимость
1	Оборудование	78	0	66	
2	Капитальные вложения	0	172	0	

Итого:	78	172	66	
---------------	-----------	------------	-----------	--

Переоценка основных средств в 2021г. Обществом не проводилась. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации в 2021г. не производилось.

Примечание 3. Запасы

Информация о движении материально-производственных запасов в 2021 году отражена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	Материалы, топливо, инвентарь, хоз. принадлежности и т.п.	6	48	54	0
2	Товары для перепродажи	11355	0	3811	7544
	Итого:	11361	48	3865	7544

В качестве товаров для продажи на 31.12.2021г отражена стоимость объектов недвижимости и земельных участков, в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Обесценение	Балансовая стоимость на 31.12.2021г. (3-4)
1	2	3	4	5
1	Жилой дом (дер.Яуши, коттедж.квартал "Вознесенский" ул.Можжевельная д1.)	5022	-	5022
2	Земельный участок д.Яуши (Площадь 1010кв.м, кад.номер 21:21:091001:391)	2522	-	2522
	Итого:	7544	-	7544

Примечание 4. Дебиторская задолженность

По стр.1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность отражена в следующем составе:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1	Дебиторская задолженность, в том числе:	1150	1634
1.1	Авансы, выданные поставщикам	1059	1059
1.2	Дебиторская задолженность покупателей (за вычетом сформированного резерва сомнительных долгов)	1	443
1.3	прочая дебиторская задолженность (в том числе в части сумм, излишне уплаченных в бюджет налогов и взносов на обязательное страхование)	90	132

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности, возникшей в результате выплаты финансовой организации, сомнительной.

Общая сумма резерва по сомнительным долгам на конец периода составила: 207 тыс. руб.

Примечание 5. Финансовые вложения

В составе оборотных активов по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в депозиты и приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг . Финансовые вложения приняты к учету в сумме фактических затрат, при выбытии и на конец отчетного периода отражены по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

(руб.)

Наименование кредитной организации/договор	Сумма На 31.12.2021г., рублей	Срок обращения (предоставления) в днях	Процентная ставка, % годовых	Дата размещения	Дата возврата
ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8613 ПАО СБЕРБАНК, договор вклад (депозит) 8613836613.ПУ00 от 30.12.2021 .	6 499,00	60	6,34	30.12.2021	28.02.2022г
ООО "Фирма "Старко", договор Участия в долевом строительстве 16 от 22.12.2017 (пл.Речников д.9, кв.16 Ривьера)	2 877 900,00				

Примечание 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах в следующем составе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
ООО КБ "МЕГАПОЛИС"	0	1
ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8613 ПАО СБЕРБАНК	0	0
Итого:	0	1

Приказами Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-474, № ОД-475 у кредитной организации Общество с ограниченной ответственностью Коммерческий банк «Мегаполис» ООО КБ «Мегаполис» (г. Чебоксары) с 26 марта 2021 года отозвана лицензия на осуществление банковских операций .

В связи с этим , Обществом была получена выплата возмещения в размере 4 655,64 руб (№ в реестре 9419 согласно реестру обязательств ООО КБ "МЕГАПОЛИС" перед вкладчиками)

Примечание 7. Прочие оборотные активы

Активы , отображаемые в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского отсутствуют.

Примечание 8. Заемные средства

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность по заемным средствам в следующем составе:

№ п/п	Наименование заимодавца	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1	ИП Сивов Владимир Алексеевич, основной долг по договору займа бн от 19.12.2017	11 818	14 382
2	ИП Сивов Владимир Алексеевич, начисленные проценты по договору займа бн от 19.12.2017	314	122
	Итого:	12132	14504

Примечание 9.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в следующем составе:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	847	849
2	Расчеты с покупателями	1	1929
3	Расчеты по налогам и сборам	7	7
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	5
Итого:		855	2790

Примечание 10. Отчет о финансовых результатах

Основной доход Общество получило от **Строительства местных линий электропередачи и связи и продажа собственного недвижимого имущества.**

Выручка от **продажи работ и недвижимого имущества** отражена по строке 2110 и составила в 2021г. -5 627 тыс. руб., в 2020г. 14 398 тыс.руб.

Примечание 11. Управленческие расходы

По строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме **133** тыс. руб. в 2020г. – 1495тыс.руб.

Состав затрат, включенных в управленческие расходы:

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Оплата труда	28	144
Страховые взносы	5	44
Амортизация основных средств	28	31
Аренда недвижимости	1	90
Имущественные налоги (транспортный налог, земельный налог)	42	41
Материальные расходы	0	24
Прочие административные расходы	19	121
Итого:	133	495

Примечание 12. Проценты к получению

По строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» отражены начисленные проценты: **Доход по Процентам к получению в 2020 и в 2021г отсутствовал.**

Примечание 13. Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены, в том числе, следующие доходы:

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	0	113
Доходы, связанные с реализацией основных средств	20	0
Неустойка по Договору Поставки оборудования ЛП2019/0527-2 от 27.05.2019	0	72
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	1
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	0	0
Прочие доходы	0	18
Итого:	24	204

Примечание 14. Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены, в том числе, следующие расходы (руб.):

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Банковская комиссия	3	11
Расходы , связанные с реализацией ТМЦ	0	112
Расходы, связанные с реализацией основных средств	38	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	34	3
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	207	0
Пошлины	16	66
Прочие расходы	0	2
Итого:	298	194

Примечание 15. Расчеты налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

Общество применяет право на уменьшение исчисленной по итогам налогового периода налоговой базы на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов.

Под убытком понимается превышение расходов, определяемых по правилам ст. 346.16 НК РФ, над доходами, определяемыми по правилам ст. 346.15 НК РФ.

Примечание 16. Работа по взысканию задолженности.

16.1 Досудебная работа по погашению просроченных обязательств по договорам.

В досудебном порядке урегулирован иск ООО "Волгостальконструкция"

№ Дела	А79-10331/2021
Суд	АС Чувашской Республики
Первичный документ	Исковое заявление (ст.125 АПК)
Дата поступления	18.11.2021
Истец	ООО "Оптикстрой" (ИНН: 2130139399 ОГРН: 1142130008558)
Ответчик	ООО "Волгостальконструкция" (ОГРН: 1092130007265)

16.2. Работа по представлению интересов Общества в судах.

В настоящее время в Арбитражных судах находятся на рассмотрении следующие иски к Обществу:

№ Дела	А79-11564/2021
Суд	АС Чувашской Республики
Первичный документ	Исковое заявление (ст.125 АПК)
Дата поступления	23.12.2021
Истец	ИП Сивов Владимир Алексеевич (ИНН: 212800605723 ОГРН: 311213032800131)

Информация об аффилированных лицах :

Сивов Владимир Алексеевич - учредитель , 50% доли собственности в уставном капитале,
Горшенин Владимир Серафимович - учредитель , 50% доли собственности в уставном капитале
(скончался 23.11.2021г)

Нотариусом Ильиной Ларисой Михайловной открыто наследственное дело 32/2022. После вступления наследников в наследство будет произведена замена участника и назначен исполнительный орган Общества.

События после отчетной даты

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенные ошибки, повлекшие корректировку статей бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

О.В.Князькина

«02» марта 2022 г.