

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Отдых-Сервис Крым»  
за 2020 год**

**1. Сведения об организации**

|                                                    |                                                                  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации                    | Общество с ограниченной ответственностью «Отдых-Сервис Крым»     |
| Юридический и почтовый адрес                       | 298112, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Чкалова, 96-А, пом. 53 |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД                 | 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий                       |
| Среднесписочная численность на 01.01.2021, человек | 157                                                              |

**2. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация в 2020 году отвечает категории среднее предприятие, согласно Единому реестру субъектов малого и среднего предпринимательства;
- 14 января 2016 года включена в единый реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82A2016000281;
- ООО «Отдых-Сервис Крым» в 2020 году применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, в налоговом учете применяется ускоренная амортизация с коэффициентом 2;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

**3. Основные показатели деятельности ООО «Отдых-Сервис Крым»**

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло строительство жилых и нежилых зданий, также занималось реализацией собственной недвижимости и имущественных прав.

Общество с ограниченной ответственностью «Отдых-Сервис Крым», как участник СЭЗ, освобождено от уплаты налога на имущество сроком на 10 лет, применяет пониженные тарифы страховых отчислений на фонд заработной платы сотрудников: ПФР – 6%; ФСС РФ – 1,5%; ФОМС – 0,1 %.

Для ООО «Отдых –Сервис Крым» снижена общая ставка налога на прибыль организаций и в первые 3 года с момента включения в единый реестр участников СЭЗ составляла 2 %, начиная с 2019 года размер процентной ставки для исчисления налога на прибыль составляет 6 % и сохраняется в течение 2020 года.

**Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год. (стр. 2110)**

| Показатель                                 | Сумма выручки,<br>тыс. руб. | Процент к<br>общему объему<br>выручки |
|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| Выполнение СМР (застройка жилого квартала) | 295 530                     | 72,4                                  |
| Реализация недвижимого имущества           | 112 282                     | 27,5                                  |
| Выручка от сдачи в аренду площади          | 600                         | 0,1                                   |
| <b>Итого</b>                               | <b>408 412</b>              | <b>100</b>                            |

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 г. (стр.2120)**

| Показатель              | Себестоимость,<br>тыс. руб. |
|-------------------------|-----------------------------|
| Выполнение СМР          | 288 064                     |
| Реализация недвижимости | 89 709                      |
| <b>Итого</b>            | <b>377 773</b>              |

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы в части нужд административно-управленческого персонала, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются напрямую на счет 90 в себестоимость продаж. Таким образом, себестоимость реализованной продукции, приведенная в таблице выше, сформирована без учета управленческих расходов, напрямую отраженных в себестоимости.

**Прочие доходы и расходы за 2020 год**

| Вид дохода (расхода)          | Сумма дохода,<br>тыс. руб.<br>(стр. 2320) | Сумма расхода,<br>тыс. руб.<br>(стр.2330) |
|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Проценты по кредитам и займам | 79                                        | 8 073                                     |

| Вид дохода (расхода)                                                                                                                                   | Сумма дохода, тыс.<br>руб.<br>(стр. 2340) | Сумма расхода,<br>тыс. руб.<br>(стр. 2350) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Прочие доходы/расходы (реализация имущественных прав)                                                                                                  | 223 034                                   | 193 133                                    |
| Прочие расходы, приравненные к внереализационным (списание выделенного НДС на прочие расходы, прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учета) | -                                         | 6 183                                      |
| Услуги банка                                                                                                                                           | -                                         | 1 008                                      |
| Доход от начисления страховых взносов с обязательств по предстоящим отпускам (резерв)                                                                  | 22                                        | -                                          |
| Возмещение расходов от ФСС на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма (не учитываемые в целях налогового учета)       | 210                                       | -                                          |
| Оприходование отработанной спецодежды (ветошь)                                                                                                         | 4                                         | 3                                          |
| Содержание собственного имущества                                                                                                                      | -                                         | 708                                        |
| Отчисления в оценочные резервы                                                                                                                         | -                                         | 431                                        |

|                                                                                                |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Прочие доходы и расходы (не учитываемые в целях налогового учета)                              | -              | 131            |
| Списание безнадежной дебиторской задолженности (в НУ не учитываемой)                           | -              | 93             |
| Расходы на амортизацию непроизводственного имущества (не учитываемые в целях налогового учета) | -              | 97             |
| Расходы на амортизацию имущества переданного в аренду                                          | -              | 290            |
| Услуги по обезвреживанию/утилизации отходов                                                    | -              | 3              |
| Услуги поручительства для обеспечения исполнения обязательств по возврату кредита              | -              | 475            |
| <b>Итого</b>                                                                                   | <b>223 270</b> | <b>202 555</b> |

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

4.1. Стр. 1150 «Основные средства» – балансовая стоимость 17 838 тыс. руб. в т.ч.:

- группа «Здания» 13 358 тыс. руб.;
- группа «Машины и оборудование (кроме офисного)» 3 584 тыс. руб.;
- группа «Транспортные средства» 459 тыс. руб.;
- группа «Другие виды основных средств» 89 тыс.руб.
- счет 08 «Приобретение объектов основных средств» 348 тыс.руб.

4.2. Стоимость объектов недвижимости приобретенных для перепродажи (счет учета 41 «Товары») отражается в составе строки 1210 «Запасы» и составляет на 31.12.2020 года 45 673 тыс. руб.

4.3. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – 45 031 тыс. руб. в т.ч.:

- авансы выданные 3 432 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 12 613 тыс. руб.
- платежи в бюджет 919 тыс. руб.
- прочие дебиторы 28 067 тыс. руб.

4.4. Задолженность по заработной плате и страховым взносам, задолженность поставщикам, прочие расчеты, расчеты по налогам, содержаться в строке 1520 «Кредиторская задолженность». По состоянию на 31.12.2020 года текущая задолженность ООО «Отдых-Сервис Крым» по налогам и взносам, которая будет погашена в следующем налоговом периоде в установленный срок, составляет:

- по НДС составляет 1 169 тыс. руб.;
- по налогу на добавленную стоимость – 4 770 тыс. руб.;
- по налогу на прибыль – 21 тыс. руб.;
- по транспортному налогу – 3 тыс. руб.,
- по заработной плате, дивидендам – 4 930 тыс. руб.;
- по страховым взносам – 671 тыс. руб.

4.5. Стр. 1240 «Финансовые вложения»– 158 807 тыс. руб. – содержит в себе информацию о стоимости вложений в имущественные права и информацию о предоставленных займах.

4.6. Стр. 1410 «Заемные средства» содержит информацию о полученных долгосрочных займах – 51 799 тыс. руб., строка 1510 «Заемные средства» содержит информацию о задолженности по процентам, исчисленным по долгосрочным займам – 1 667 тыс. руб.

Генеральный директор

Ткачук А.П.