# ПОЯСНЕНИЯ

к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «СибСтройИнвест Холдинг»
**за 2021 г.**

## 1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: ООО «СибСтройИнвест Холдинг»

ОГРН 1147746784349

ИНН/КПП организации: 7736678091 / 773601001

Место нахождения: 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д.12, стр.11, эт.2, пом.1, часть комн.4

Дата создания (государственной регистрации): 11.07.2014 г.

Генеральный директор – Блинников Евгений Петрович (Решение № 1 единственного учредителя от 21.05.2014 г.)

Главный бухгалтер – Крутов Алексей Иванович

Основным видом деятельности является: (74.14) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

Среднегодовая численность работников за 2021 г. составила 2 чел. (совместители).

Размер Уставного капитала ООО «СибСтройИнвест Холдинг» составляет 1053 461 000 рублей

Уставный капитал ООО «СибСтройИнвест Холдинг» перераспределен между Участниками следующим образом:

- Компания РЕН Холдинг Б.В., владеющая долей номинальной стоимостью 1053451000 рублей;
- ООО «СибСтройИнвест», владеющая долей номинальной стоимостью 10 000 рублей.

## 2.Организация бухгалтерской службы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Ответственным за формирование учетной политики, а также за ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы «1С-предприятие 8.3».

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России).

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержат уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

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

## 3. Нематериальные активы и основные средства

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.
На балансе организации основные средства отсутствуют.
В течение отчетного года движения объектов основных средств (поступление, выбытие и т.п.) в организации не было.
В течение отчетного года капитальные вложения во внеоборотные активы отсутствуют.
На дату 31.12.2021 г. незавершенного строительства нет.

## 4. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе ООО «СибСтройИнвест Холдинг» материально-производственные запасы отсутствуют.

## 5. Расчетные счета и кассовые операции

Расчетный (рублевый) счет и валютный (в долларах США) счет открыт в ПАО «Совкомбанк» г. Москва.

В 2021 году кассовые операции не проводились.

## 6. Кредиты и займы

На 31 декабря 2021 года в ООО «СибСтройИнвест Холдинг» задолженность по кредитам и займам отсутствует, действующих кредитных договоров и договоров займа нет.

## 7. Финансовые результаты

ООО «СибСтройИнвест Холдинг» в 2021 году не оказывало услуг и не выполняло работ, следовательно, выручки от реализации в течение года не было.

Управленческие расходы в течение отчетного года составили – 452 тыс. руб., в том числе:
- аренда офиса – 203 тыс. руб.;
- заработная плата – 160 тыс. руб.;
- налоги с ФОТ – 48 тыс. руб.;
- комиссия банка по РКО – 41 тыс. руб.

Проценты к получению:
- проценты, начисленные на неснижаемый остаток по Соглашению с Совкомбанком – 486 тыс. руб.

Прочие расходы в течение отчетного года составили – 87 тыс. руб., в том числе:
- программное обеспечение – 50 тыс. руб.
- списана дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности – 37 тыс. руб.

На дату 31.12.2021 г. в организации сформирован резерв отпусков на сумму – 19 тыс. руб.
НДС по расчетам с поставщиками к зачету не принимается.

## 8.Налог на прибыль

Внереализационные доходы:

- проценты, начисленные на неснижаемый остаток по Соглашению с Совкомбанком – 486 тыс. руб.

Косвенные расходы на сумму 448 тыс. руб., в том числе:

- аренда офиса – 203 тыс. руб.;
- заработная плата – 156 тыс. руб.;
- налоги с ФОТ – 48 тыс. руб.;
- комиссия банка по РКО – 41 тыс. руб.

Прибыль за отчетный год составила – 38 тыс. руб.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина от 19.11.2002 №114н, применяется в полном объеме. Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

## 9.Налоговые платежи

| | |
|---|---|
| В 2021 году уплачены следующие налоги на сумму | 72 тыс. рублей |
| в том числе: | |
| - НДФЛ на сумму | 19 тыс. рублей |
| - налог на прибыль | 6 тыс. рублей |
| - отчисления во внебюджетные фонды на сумму | 47 тыс. рублей |

## 10.Учет оценочного обязательства по оплате отпусков.

В 2021 году величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается ежемесячно.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п.8 ПБУ 8/2010). При признании обязательства в зависимости от его характера его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство в виде оплаты труда работников отражается в составе тех активов, затрат и расходов, куда относится основная оплата труда работника.

В бухгалтерском балансе обязательства, связанные с оплатой отпусков работникам предприятия признаются краткосрочными обязательствами и отражаются по строке 1540 "Оценочные обязательства", раздела "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

## 11.Дебиторская задолженность.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе дебиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость.

## 12.Кредиторская задолженность.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость.

## 13.Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности.

В 2021 году:

- среднесписочная численность составляет 2 человека;
- чистые активы на дату 31.12.2021 г. составляют 1 053 912 тыс. рублей;
- событий после отчетной даты (ПБУ 7/98) нет;
- дивиденды участникам не распределялись и не выплачивались;
- дивиденды от дочерних компаний не распределялись и не поступали;

«СибСтройИнвест Холдинг» Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1147746184349 г. Москва

_____Генеральный директор _____ Блинников Е.П.

07.02.2022 г.