Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»
за 2021 год

Сведения об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»

Краткое наименование – ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»

ИНН/КПП/ОКТМО 5024182493/502401001/46744000

Предприятие учреждено 28.01.2018 года, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 28.01.2018 г .

Основной вид деятельности – оптовая торговля стройматериалами.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Адрес - 143442, Московская область, Красногорский р-он, автодорога Пятницкое шоссе, территория 6км, д. 7 стр. 5, офис 9.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Ковтун Виталий Викторович.

Единственным участником ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ» , владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является Ковтун Виталий Викторович.

Ковтун Виталий Викторович	129336, Москва г, ул Челюскинская, д. 10, к. 2, кв. 58	Приказ №2 от 23.03.2018 "О вступлении в должность Генерального директора"	Паспорт гражданина Российской Федерации 45 16 781886 Выдан Отделением Отделом УФМС России по гор. Москве по району Лосиноостровский 07.09.2016

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 21 человек.

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.

Изменений уставного капитала в 2021 году не было.

Связанные стороны

Предприятие не имеет дочерних компаний и филиалов, а также не входит в группу компаний, простое товарищество или холдинг.

Основными поставщиками товара являются ООО «КНАУФ ГИПС», ООО «Волма-Маркетинг» и ООО «Экс Морэ», ООО «ВЕРТИКАЛЬ».
Основными покупателями являются ООО «Эко-Строй», ООО «СПЕКТРСТРОЙСЕРВИС», ООО «ЭЛЕКТРОСИТИСВЕТ», ООО «Стелластрой», ООО "ЭР-ЭР ТАУЭР".

Бенефициаром Общества является Ковтун Виталий Викторович с долей в Уставном капитале 100%.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Основа представления бухгалтерской отчетности и принципы учетной политики

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

Существенные отступления от правил оценки статей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному отсутствуют.

Отчетность составляется по формам, рекомендованным финансовым ведомством (утверждены приказом Минфина РФ от 02.07.2010 года №66н).

Учетная политика ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ» сформирована из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества подготовлена с учетом соблюдения следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В течение отчетного периода изменений учетной политики не происходило.

Обществом не планируется внесение изменений в учетную политику на следующий отчетный год (исключение - изменение действующего законодательства).

Виды активов, обязательств, доходов, расходов должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются в зависимости от срока обращения (погашения): краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В отчете о прибылях и убытках доходы и расходы должны показываться с подразделением на обычные и прочие.

В бухгалтерской отчетности Обществом не производится зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету (т. е. прямо предписан законодательством).

Учетной политикой Общества на 2021 г предусмотрены следующие положения:

Наименование	Описание
Основные средства	Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в сумме 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Нематериальные активы	Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.
Материально-производственные запасы	Общество осуществляет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Учет отклонений на счете 16 Обществом не применяется. Учет товаров ведется по покупной стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
Способ группировки и списания затрат	В соответствии с действующей нормативной базой Общество распределяет производственные затраты на прямые и косвенные и ведет подсчет полной себестоимости продукции, работ, услуг.
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Единовременно в отчетном периоде
Учет распределений и использования прибыли	Прибыль Общества после уплаты налогов учитывается на счете 84 "Использование прибыли" без образования фондов.

Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Основные средства

В составе основных средств учтены:

Транспортные средства, находящиеся в собственности:

автопогрузчик YALE GDP30TK B871R07782H

автопогрузчик YALE GDP30TK B871R07788H

КАМАЗ 65117-6010-50

Газель Next A21R22

КАМАЗ 65117-6010-50

КАМАЗ-65115 с КМУ

Toyota Land Cruiser 150

Запасы

Неликвидные запасы отсутствуют, резерв под снижение материальных ценностей не создавался.
Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства

В соответствии с ПБУ 23/2011 Общество раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

№	Наименование статьи	Отчет о движении денежных средств		Бухгалтерский баланс	
		строка	Тыс. руб.	строка	Тыс. руб.

1	Денежные средства на расчетных счетах	4500	122	1250	122
2	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-	-
3	Денежные средства на специальных счетах (депозиты)	-	-	-	-
4	Краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения	-	-	-	-
5	Итого:		122		122

У Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные Обществом кредитные линии;
- полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация.

Займы и кредиты полученные

Учет займов и кредитов, а также расходов по займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

В 2021 году векселя и облигации не выпускались и не продавались.

Заключенные Договора об овердрафтном кредите :
№7М-1-2P6F14QP от 14.10.2020 г закрыт 29 октября 2021
№7М-1-4MOYFBAJ от 29 октября 2021 задолженность на 31.12.2021 г составляет 16 655 423,48 руб.

Заключен договор Банковской гарантии с ПАО СБЕРБАНК до 31.12.2021 г. Задолженности нет.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и прочие резервы (включая резервы по прекращаемой деятельности)

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по Предприятию. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31

декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 19 547 765,84 руб. по следующим дебиторам:

№	Дебитор/договор	Вид задолженности	Сумма	Дата образования
1	ООО "СТРОЙРОСТ11"	основной долг	160000,00	Июнь 2020
2	ООО "СТАТУССТРОЙ"	основной долг	1 682 784,00	Июнь 2020
3	ООО «Монтажремстрой»	основной долг	229514,77	Апрель 2019
4	ООО "ПСТ"	основной долг	921 750,00	Сентябрь 2020
5	ООО Стройинвест	основной долг	9586,00	Март 2019
6	ООО ТД Строймир	основной долг	5790018,31	Июль 2019
7	ООО ТСК	основной долг	600000,00	Август 2019
8	ООО Центера Групп	основной долг	64851,60	Апрель 2019
9	ООО ЭКОСТРОЙ	основной долг	44898,88	Апрель 2019
10	ООО "А2А"	основной долг	176 938,40	Апрель 2020
11	ООО "АПОЛЛО-М"	основной долг	9 569 444,98	Март 2021
12	ООО "ВЕРТЕКС КЛИМАТ"	основной долг	2 326,00	Сентябрь 2020
13	ООО "НЬЮ ОТЕЛЬ"	основной долг	295 652,90	Август 2021
		итого	19 547 765,84	

Списанная дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям составила 1567,00 руб :
ООО "Стройпрофи" ИНН 5036157847 в сумме 177,00 руб
ИП Лебедева Марина Владимировна ИНН 526017347880 в сумме 1390,00 руб.
и списано с резерва 676 515,36 руб.:
ООО "КАПИТАЛСТРОЙ" ИНН 7701957954 в сумме 33446,00 руб.
ООО "ЛИДЕР-СТРОЙ-ЭКСПО" ИНН 7728367649 в сумме 363 200,00 руб.
ООО "СМЕСИСНАБ" ИНН 7751018452 в сумме 209599,36 руб.
ООО "НПК "ЭКОПИРС" ИНН 7725387654 в сумме 1300,00 руб.
НП "ЦСП" ИНН 5024998965 в сумме 68 000,00 руб.
ООО "ЭКОМАШ - УРАЛ" ИНН 6670276894 в сумме 970,00 руб.
Других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

Доходы и расходы Общества

Структура доходов от обычных видом деятельности:

№	Вид дохода	Сумма , тыс. руб.
1	Выручка от торговли стройматериалами	1 871 095,00
2	Транспортные услуги	3 803,00

Структура расходов от обычных видом деятельности:

№	Вид дохода	Сумма , тыс. руб.
1	Себестоимость товаров	1 894 601,00
2	Коммерческие расходы	48989,90

Структура прочих доходов

№	Вид прочих доходов	Сумма , тыс. руб.
1	Бонусы по Дилерским договорам	171 292,00
2	Излишки товаров на складе	126,00
3	Списание в прибыль кредиторской задолж.	98,00

Структура прочих расходов

№	Вид прочих расходов	Сумма , тыс. руб.
1	Списание товара при инвентаризации	129,00
2	банковские расходы	3585,00
3	Госпошлины, налоговые платежи	4,00
4	Резервы по сомнительным долгам	12809,00
5	Проценты за кредит	5010,00
6	Списание невозвратной задолженности	1,50

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Налог на прибыль за 2021 год начислен 16 495 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Потенциальные иски против Общества отсутствуют.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года не создавался. .

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

В 2021 году на территории Российской Федерации периодически вводились ограничительные меры в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. Предприятие подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Связанные стороны

В отчетном году Общество не проводило операций со своими бенефициарными владельцами, а также другими юридическими и физическими лицами, признаваемыми соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 148 779 тыс. руб.,
на 31 декабря 2020 г 120 501 тыс. рублей,
на 31 декабря 2019 года 77 415 тыс. рублей ,
на 31 декабря 2018 года 38 542 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению.

Общество не осуществляет деятельность с привлечением бюджетных средств. Прекращение деятельности Обществом не планируется.

Генеральный директор Ковтун В.В.

Главный бухгалтер Матвеева Е.В.

28 февраля 2022 г