

## **ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ» (ООО «ФСД»)**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

#### **1. Общие сведения о деятельности фирмы**

ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ» создано 05.07.2021г.

Полное фирменное наименование: ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ»

Сокращенное наименование: ООО «ФСД»

Место нахождения общества: 117246, г.Москва, проезд Научный, д.17, пом.III, к.1

Почтовый адрес общества: 117246, г.Москва, проезд Научный, д.17, пом.III, к.1

ИНН 9728040862 КПП 772801001

ОГРН 1217700315062

Уставный капитал общества составляет 10 000,00 руб.

Учредителем является физическое лицо

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

Основной вид деятельности Общества: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

#### **2. НМА**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.

Общество не переоценивает НМА.

У Общества на 31.12.2021года отсутствуют нематериальные активы, не производились расходы на НИОКР.

#### **3. Основные средства**

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Не принимается способ переоценки основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, как самостоятельный инвентарный объект.

Изменение первоначальной стоимости допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости.

У Общества на 31.12.2021года отсутствуют основные средства, не имеется незавершенное строительство.

#### 4. Запасы. Товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Определение фактической стоимости реализованных товаров производится по себестоимости единицы запасов.

У Общества на 31.12.2021 года запасы, товары отсутствуют.

#### 5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

Активы, учтенные в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 6. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, 10/99, 3/2000, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02 - ПБУ 21/2008.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселям.

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008.

Организация не переводит долгосрочную задолженность по кредитам и займам в краткосрочную задолженность.

##### 6.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

|                                       | 2021 год |
|---------------------------------------|----------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками  |          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 86       |
| Авансы выданные                       |          |
| Расчеты с прочими дебиторами          | 354      |
| Расчеты с бюджетом                    |          |
| Итого                                 | 440      |

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

##### 6.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

(тыс.руб)

|                                               | 2021 год |
|-----------------------------------------------|----------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 17       |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками |          |

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Расчеты с бюджетом            | 480 |
| Авансы полученные             |     |
| Расчеты с прочими кредиторами | 8   |
| Итого                         | 505 |

Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

#### **7. Заемные средства**

В 2021 году ООО «ФСД» получило займы от юридических лиц. Задолженность на 31.12.2021г. по полученным краткосрочным займам составила 21,39 млн.руб., долгосрочные займы отсутствуют.

Общество в 2021 году выдало краткосрочные займы, задолженность по которым на 31.12.2021г. составляет 43,4 млн.руб.

#### **8. Учет расходов**

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. №33н

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет затрат для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

#### **9. Учет доходов**

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

#### **10. Аффилированные лица**

Аффилированным лицом по состоянию на 31.12.2021г. является генеральный директор ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ» Лопачёва Елена Александровна.

#### **Информация по сегментам**

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### **Информация по прекращаемой деятельности**

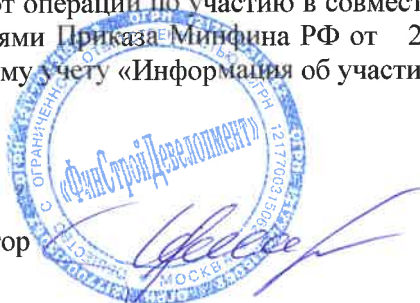
У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

#### **Государственная помощь**

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. №92 н, Обществу в 2021 году государственная помощь не оказывалась.

#### **Участие в совместной деятельности**

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».



Генеральный директор

Лопачева Е.А.