

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

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

1. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 39 человек. (п.31 ПБУ 4/99).

Организация имеет три обособленных подразделения :

- ООО «Русский дом» - строительный участок №1 Глинищево, состоит на учете МИФНС №5 по Брянской области, кпп 324545001;
- ООО «Русский дом» - офис Брянск, состоит на учете в инспекции Федеральной налоговой службы по г.Брянску;
- ООО «СЗ Русский дом» - строительный участок №4 -Злынка, состоит на учете МИФНС №1 по Брянской области, кпп 324145004;

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета, не производят выплат сотрудникам.

2. Выручка за 2021 г. составила 147,6 тыс. руб., в том числе:

- от реализации квартир – 125,1 тыс. руб.
- от выполнения строительных работ – 22,5 тыс. руб.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основные средства не переоцениваются.

- Переоценка нематериальных активов не проводится. Проверка НМА на обесценение не производится

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

- Выручка от реализации работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

- Организация ведет отдельный учет затрат по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика и затрат по договорам подряда.

- Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору ведется способом «по мере готовности» и определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору в натуральном выражении.

- Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

3. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

ООО «СЗ Русский дом» имеет единственного учредителя: Антропова Николая Васильевича. Он же является директором ООО «СЗ Русский дом»

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 2695,7 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 3352,5 тыс. руб.

Вознаграждение (дивиденды) единственному учредителю не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

4. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

8. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	20862	15197
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	21201	15400
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	4172	3040
Изменение отложенных налоговых активов (553-471)	82	(2938)
Изменение отложенных налоговых обязательств (1429-547)	(882)	559
Постоянные налоговые обязательства	868	2419
Текущий налог на прибыль	4240	3080

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

9. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

14. Информация о прибыли на одну акцию.

Общество имеет единственного учредителя. Акции не формировались.

Директор ООО «СЗ Русский дом»



Н.В.Аитропов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						* На конец периода		
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³⁾	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	54	(19)		()		(5)				54	(24)
	5100	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	54	(14)		()		(5)				54	(19)
в том числе:													
(сайт RUSDOM32.RU)	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	54	(19)		()		(5)				54	(24)
	5111	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	54	(14)		()		(5)				54	(19)
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()					()
	5112	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()					()
и т.д.	5103												
	5113												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 21 г. ²⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	5123			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	57 490	()	238 085	(231 628)			X	63 947	()
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	71 705	()	215 256	(229 471)			X	57 490	()
в том числе:											
(сырье и материалы)	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	44 196	()	57 109	(69 473)				31 832	()
	5421	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	44 043	()	48 631	(48 478)				44 196	()
(квартиры на продажу)	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	13 285	()	113 364	(101 822)				24 827	()
	5422	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	27 641	()	89 504	(103 860)				13 285	()
(расходы будущих периодов)	5403	за 20 <u>21</u> г.	9		67 612	(60 333)				7 288	
	5423	за 20 <u>20</u> г.	21		77 121	(77 133)				9	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задол- женность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстано- вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:												
(вид)	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹⁾	12 934	()	427 179		(427 438)	()			12 675	()
	5530	за 20 20 г. ²⁾	9 254	()	327 035		(321 997)	(1 358)			12 934	()
в том числе:												
(работы, услуги)	5511	за 20 21 г. ¹⁾	3 415	()	410 746		(408 601)	()			5 560	()
	5531	за 20 20 г. ²⁾	2 360	()	301 081		(298 668)	(1 358)			3 415	()
(прочее)	5512	за 20 21 г. ¹⁾	9 519	()	16 433		(18 837)	()			7 115	()
	5532	за 20 20 г. ²⁾	6 894	()	25 954		(23 329)	()			9 519	()
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 21 г. ¹⁾	12 934	()	427 179		(427 438)	()		X	12 675	()
	5520	за 20 20 г. ²⁾	9 254	()	327 035		(321 997)	(1 358)		X	12 934	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴⁾		На 31 декабря 20 20 г. ²⁾		На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
(вид)	5541.						
и т.д.	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				– поступление		– выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5572	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹⁾	71 153	20 228		(19 257)	()		72 124
	5580	за 20 20 г. ²⁾	68 511	23 791		(20 626)	(523)		71 153
в том числе:									
(за выполненные работы)	5561	за 20 21 г. ¹⁾	70 379	6 456		(5 542)	()		71 293
	5581	за 20 20 г. ²⁾	68 024	11 112		(8 234)	(523)		70 379
(взносы дольщиков)	5562	за 20 21 г.	0			0			0
	5582	за 20 20 г.	173			(173)			0
(зарплата)	5563	за 20 21 г.	602	13 772		(13 715)			659
	5583	за 20 20 г.	570	11 996		(11 964)			602
(налоги и прочее)	5564	за 20 21 г.	172						172
	5584	за 20 20 г.	(256)	683		(255)			172
Итого	5550	за 20 21 г. ¹⁾	71 153	20 228		(19 257)	()	X	72 124
	5570	за 20 20 г. ²⁾	68 511	23 791		(20 626)	(523)	X	71 153

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 20 г. ²⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹⁾	За 20 20 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	69 465	48 478
Расходы на оплату труда	5620	13 772	11 963
Отчисления на социальные нужды	5630	3 140	3 175
Амортизация	5640	367	267
Прочие затраты	5650	39 686	63 487
Итого по элементам	5660	126 430	127 370
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126 430	127 370