

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год ООО «СБ Ремстрой»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СБ Ремстрой», юридический и фактический адрес: 625517, Тюменская область, с. Мальково ул. Строителей 10.

Дата государственной регистрации: 20 декабря 2006 года.

ОГРН: 1067203369551

ИНН: 7203186579

КПП: 722401001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Тюмени №23 20.06.2006г. свидетельство 72 №001529230.

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

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 52 человека.

Основными видами деятельности Общества является ОКВЭД Код 52.24 - Транспортная обработка грузов.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили:

Наименование показателя	Код	Форма 2 (тыс.руб.)	Книга учета Дир (тыс.руб.)	Отклонение (рублей)	
Выручка	2110	77 331	77 747	Анализ счета 62	
				Задолженность покупателей на 01.01.2021	16 512 503,33
				Отгружено за 2021 год по основной д-ти	77 331 135,83
				Оплачено за 2021 год по основной д-ти	77 746 669,87
				Списано задолженности	0,00
				Задолженность покупателей на 01.01.2022	16 096 969,29

Доходы от реализации 2021 года составили:

- по отгрузке 77 331 тыс. рублей;

- по оплате 77 747 тыс. рублей.

Отклонение в сумме 416 тыс. рублей возникло в связи с наличием в договорах отсрочки по оплате (30-90 дней). Сумма задолженности по выполненным работам оказанным услугам, не оплаченная на начало периода 16 513 тыс. рублей на конец отчетного периода 16 097 тыс. рублей.

Анализ выручки в сравнении с прошлым годом стр. 2110 формы 2 свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия, рост выручки составил 11 541 тыс. рублей. Данный рост обусловлен заключенным в 2020 году и новым в 2021 году контрактом с ООО «РН-Бурение» на выполнение ПРР на месторождениях заказчика на постоянной основе.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили:

Наименование показателя	Код	Форма 2 (тыс.руб.)	Книга учета Дир (тыс.руб.)	Отклонение (рублей)	
Себестоимость продаж	2120	-65 286	-68 027	приобретены и оплачены ОС в 2020 году	6 200 026,27
				принята в расходы сумма амортизации по приобретенным и оплачены ОС за 2021 году в связи с реализацией ОС в декабре 2021 году	686 000,00
				Сумма амортизации БУ по ОС принятым в расходы на момент приобретения	-
				Приняты расходы по аренде ОС в лизинге	8 477 837,69
				Сумма амортизации БУ	- 11 111 171,95
				оплачены налоги 2021 год	107 587,00
				начислены налоги 2020 год	- 147 290,00
				разница в принятии к учету расходов на СИЗ	- 526 703,68
				разница в принятии страховых взносов	- 110 305,99
				разница в принятии расходов по ФОТ	- 393 494,96
				оплачены МБП приобретенные в 2020 году	9 750,00
				не оплачены МБП	- 5 710,00
				оплачены услуги 2020 год	394 764,55
				не оплачены услуги 2021 год	- 840 208,81

Итого сумма отклонений 2 741 тыс. рублей.

Расходы, связанные с реализацией, за 2021 год составили:

- по отгрузке 65 286 тыс. рублей;

- по оплате 68 027 тыс. рублей.

Анализ приведенных показателей расходов по отгрузке свидетельствует об увеличении доли расходов, связанных с реализацией по сравнению с прошлым годом (доля расходов в выручке в 2020 году 83,4% доля в

2021 года 84,40%), на рост доли расходов сказалось увеличение вложений в приобретение основных средств, в том числе в лизинг. Так сумма расходов в 2020 году по лизинговым платежам и приобретению основных средств составляла 11 733 тыс. рублей в 2021 году 15 364 тыс. рублей.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил:

- по отгрузке 12 045 тыс. рублей
- по оплате 9 719 тыс. рублей

Основной причиной отклонений является увеличение вложений в приобретение основных средств. Сумма расходов в 2021 году по лизинговым платежам и приобретению основных средств составляла 15 364 тыс. рублей (в том числе покупка ОС – 6 886 тыс. рублей, лизинговые платежи – 8 478 тыс. рублей), а сумма амортизации БУ составила 11 111 тыс. рублей.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила:

Наименование показателя	Код	Форма 2 (тыс.руб.)	Книга учета Дир (тыс.руб.)	Отклонение (рублей)	
Прочие доходы	2340	7 482	7 482	Анализ счета 62	
				Реализовано ОС за 2021 год	5 190 000,00
				Оплачено за реализованные ОС в 2020 году	-5 190 000,00
				РАСШИФРОВКА Счет 91.01	
				Оприходованы излишки (лом)	54 460,00
				Реализованы излишки лома	54 460,00
				Списана Кт задолженность	1,00
				Возмещение расходов на персонал по завлению сотрудников при увольнении (73.03)	274 455,62
				Страховое возмещение	4 134,72
				в т.ч. не принимаемые в доходы по УСН	
				Списана задолженность по льготному кредиту НК РФ ч.2 гл. 25 ст.251 п.21.4	1 904 097,00
Проценты к получению	2320	654	654	Проценты на остаток счета	30 229,27
				Начислены и оплачены %% по займам за 2021 год	604 533,72
				в т.ч. не принимаемые в доходы по УСН	
				Списаны %% по субсидированному займу	19 253,73

В 2021 году прекращено обязательство по уплате задолженности по кредиту в сумме 1 904 тыс. рублей и начисленным процентам в сумме 19 тыс. рублей по заключенному ООО «СБ Ремстрой» кредитному договору в связи с выполнением оговоренных условий, а именно кредит выдан с 1.01 по 31.12.2020 года на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости. В соответствии с НК РФ ч.2 гл. 25 ст. 251 п. 21.4 данные доходы не учитываются при определении налоговой базы.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила:

Наименование показателя	Код	Форма 2 (тыс.руб.)	Книга учета Дир (тыс.руб.)	Отклонение (рублей)	
Прочие расходы	2350	-6 439	-3 073	остаточная ст-ть реализованных ОС	- 2 521 026,49
				корректировка стоимости ОС при досрочном выкупе	- 165 685,80
				остаточная ст-ть СИЗ при списании	- 142 166,91
				списание ОС в результате морального износа	- 537 016,26
				в т.ч. не принимаемые в расходы по УСН	
				расходы за счет собственных средств	- 1 151 400,57
				штрафы, пени, неустойки	- 34 776,58
Проценты к уплате	2330	-45	-45	%% по субсидированному займу	- 19 253,73

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

В соответствии с п. 4 ст. 346.16 НК РФ, а также, главой 25 НК РФ, организации, применяющие УСН, в состав основных средств включают имущество, которое признается амортизируемым.

В соответствии с пп. 1 п. 3 ст. 346.16 НК РФ, расходы, понесенные на приобретение основных средств учитывают в составе затрат с момента их ввода в эксплуатацию. Данные расходы в течение налогового периода распределяются равными долями по отчетным периодам.

Организация реализовала в 2021 году следующие основные средства:

Наименование ОС	№ и дата договора реализации	Сумма реализации	№ и дата договора приобретения	Сумма приобретения	Дата включения в КУДиР	Сумма включенная в КУДиР	Остаточная стоимость на момент реализации
ОС менее 3-х в эксплуатации приобретенные в лизинг на момент реализации которых остаточная стоимость отсутствует							
Автомобиль LADA GRANTA T830KP72 VIN XTA219110L0359063	№ 15-110 от 14.10.2021	490 000,00	№ 2749TM-СБР/14/2019 от 13.12.2019 (выкуп предмета лизинга)	26 600,00	2020	26 600,00	-
Автомобиль LADA GRANTA T976KP72 VIN XTA219110L0359064	№ 14-010 от 14.10.2021	500 000,00	№ 2776TM-СБР/15/2019 от 19.12.2019 (выкуп предмета лизинга)	23 400,00	2020	23 400,00	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN XTA219010H0471240	№ 9-02/21 от 09.02.2021	200 000,00	№205/17-Т от 20.04.2017 (выкуп предмета лизинга)	84 251,00	2019	84 251,00	-
ОС менее 3-х в эксплуатации по которым в расходы принималась сумма в размере амортизации в связи с планируемой продажей							
Автомобиль MA3-6430C9-520-012 VIN Y3M6430C9J0000076	№ 7-120 от 07.12.2021	3 450 000,00	№ 01/03-5 01.03.2019	3 430 000,00	2020	285 833,35	2 458 166,61
					2021	686 000,00	
ОС более 3-х в эксплуатации на момент реализации которых имеется остаточная стоимость							
Погрузчик BOBCAT T40140	б/н от 11.05.2021	500 000,00	№ 2/06/18 от 22.06.2018	1 600 000,00	2018	1 600 000,00	44 444,60
Прицеп бортовой СЗАП-93271 VIN X1W932710E0003989	№ 7-120/2 от 07.12.2021	50 000,00	№ 11412/2014 от 07.08.2014 года (выкуп предмета лизинга)	39 358,45	2016	39 358,45	18 415,28
Итого		5 190 000,00		5 203 609,45		2 745 442,80	2 521 026,49

Автомобили LADA GRANTA T830KP72 VIN XTA219110L0359063, LADA GRANTA T976KP72 VIN XTA219110L0359064 и LADA GRANTA VIN XTA219010H0471240 приобретены по договорам лизинга № 2749TM-СБР/14/2019 от 13.12.2019 года, № 2776TM-СБР/15/2019 от 19.12.2019 года и №205/17-Т от 20.04.2017, ОКОФ 15 3410110 автомобили легковые малого класса, 3 амортизационная группа от 3 до 5 лет, срок амортизации с учетом повышающего коэффициента, в соответствии с учетной политикой определен равным сроку договора лизинга 12 месяцев + 6 месяцев. 20.11.2019 и 07.12.2020 года произведен выкуп авто, на момент выкупа оставшийся срок амортизации составил 6 месяцев, стоимость составила 26 600 рублей, 23 400 рублей и 84 251 рублей. На момент реализации в 2021 году данные ОС амортизированы полностью. Сумма расходов на приобретение, включенная в состав расходов УСН в 2019-2020 году пересчету не подлежит. В связи с планируемой продажей ОС Автомобиль MA3-6430C9-520-012 VIN Y3M6430C9J0000076 в 2021 году в состав расходов по УСН за 2020 и 2021 годов включены расходы в размере суммы амортизации за период август 2020 по декабрь 2021 года. Срок эксплуатации остальных реализованных ОС более трех лет.

Таким образом по трем видам ОС на момент реализации имеется остаточная стоимость в размере 2 521 тыс. рублей, данная сумма является расходами БУ и не подлежит включению в состав расходов УСН. Так же в состав расходов не включается сумма корректировки стоимости ОС при досрочном выкупе в размере 166 тыс. рублей. При списании СИЗ находящихся в эксплуатации до истечения срока износа сумма отклонений составила 142 тыс. рублей.

В сентябре 2021 года произведено списание морально устаревшего и разрушенного в результате этого, а также влияния климатических условий ОС диспетчерская (мобильный павильон), введенного в эксплуатацию 14.08.2015 года (включено в состав расходов по УСН в 2015 году), остаточная стоимость БУ отраженная в текущем периоде 537 тыс. рублей.

Принято в расходы БУ 3 366 тыс. рублей, в НУ – данные расходы отсутствуют.

7. Расчеты по налогу УСН

В книгу учета доходов и расходов (далее КУДиР) за 2021 год включены следующие показатели:

- доходы:

- выручка по оплате 77 746 669,87 рублей
- прочие доходы по оплате 5 558 257,61 рублей
- проценты к получению 654 016,72 рублей

итого сумма дохода составила – 83 958 944,20 рублей

- расходы:

- себестоимость 68 027 445,56 рублей
- прочие расходы за минусом не принимаемых 1 912 242,34 рублей

итого сумма расходов составила – 69 939 687,90 рублей

Налогооблагаемая база по УСН за 2021 год составила 14 019 256,30 рублей.

Сумма налога равна $14\,019\,256,30 \times 5\% = 700\,963$ рубля, при этом сумма минимального налога 839 589 рублей.

Начислен налог в размере 839 589 рублей.

Анализ соответствия книги доходов и расходов по УСН с оборотами по расчетному счету и кассе приведен в таблице.

Анализ счета 51 и 50 за 2021 год.						
Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит	Отражение в КУДиР		Примечание
				Доходы	Расходы	
51	Начальное сальдо	1 010 198,95				
	40702810760080002344, НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)					
	Начальное сальдо	2 123,62				
	51	22 000,00		-	-	Перевод со счета на счет
	62	1 422 952,50		1 422 952,50		Поступление от покупателей
	91.02		12 550,00		12 550,00	Услуги банка
	Оборот	1 444 952,50	12 550,00			
	Конечное сальдо	1 434 526,12				

р/с 40702810838350000505, Ф-Л "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"					
Начальное сальдо	78 703,99				
51		34 957 669,35	-	-	Перевод со счета на счет
57-01		1 200 000,00	-	-	Перевод со счета на счет
60		70 374,22	-	70 374,22	Расчеты с поставщиками за ОС, МБП, услуги
	855,55	1 249 645,78		1 248 790,23	Авансы выданные
		652 150,00		652 150,00	Предоплата по лизинговым платежам
				-	Выкуп предметов лизинга
62	41 916 226,51		41 916 226,51		Поступление от покупателей
62.02	500 000,00	500 000,00			Авансы полученные
66.01		2 043 368,80			Выдача/возврат кредитов
66.02		16 587,22		16 587,22	Оплата процентов за кредит
68.01		358 399,00	-	358 399,00	Расчеты по НДС/ФЛ за минусом пени
69.11		0,54	-	-	Расчеты с внебюджетными фондами НС за минусом пеней
70		238 846,99	-	238 846,99	Расчеты с персоналом по ФОТ
71.01	197 900,00	18 994,10	-	18 994,10	Расходы ч/з п/о
75.02		1 406 000,00	-	-	Выплата дивидендов
91.01	30 229,27		30 229,27		% на остаток счета
91.02		9 400,70		9 400,70	Услуги банка
		1 875,00		1 875,00	Госпошлина
			-		Штрафы
Оборот	42 645 211,33	42 723 311,70			
Конечное сальдо	603,62				
51 р/с 40702810367100023152, ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК					
Начальное сальдо	929 371,34				
26		787,95	-	787,95	Расходы на страхование сотрудников
51	34 957 669,35	22 000,00	-	-	Перевод со счета на счет
57.01	1 200 000,00		-	-	Перевод со счета на счет
58		46 030,00			Финансовые вложения
60		3 896 855,78	-	3 896 855,78	Расчеты с поставщиками за ОС, МБП, услуги
	3 680 111,47	25 541 699,93		21 655 343,47	Авансы выданные
		6 762 739,25		6 561 739,25	Предоплата по лизинговым платежам
		1 317 026,31		1 317 026,31	Выкуп предметов лизинга
62	39 321 578,86		39 321 578,86		Поступление от покупателей
66.02		8 691,68		8 691,68	Оплата % по кредиту
66.03	1 778 394,68	300 850,06			Выдача/возврат кредитов
68.01		2 599 234,04	-	2 599 221,00	Расчеты по НДС/ФЛ за минусом пени
		3 965,00		-	Расчеты по НДС/ФЛ с мат.выгоды
		14 053,00		14 053,00	Расчеты по НДС/ФЛ налоговый агент при оплате за аренду ФЛ
		2 581 541,00	-	-	Расчеты по НДС/ФЛ с дивидендов
67.07		107 587,00	-	107 587,00	Оплата транспортного налога
68.12		789 959,47	-	-	Уплата налога по УСН
69.01		35 922,00		35 922,00	Расчеты с внебюджетными фондами ФСС за минусом пеней
69.02.7		3 091 639,00	-	3 091 639,00	Расчеты с внебюджетными фондами ПФР за минусом пеней
69.03.1		1 133 137,44	-	1 133 137,44	Расчеты с внебюджетными фондами ФФОМ за минусом пеней
69.11		135 074,12	-	135 074,12	Расчеты с внебюджетными фондами НС за минусом пеней
70	2179,92	21 304 335,16	-	21 302 155,24	Расчеты с персоналом по ФОТ
71.01	43 100,00	7 834 934,93	-	3 728 907,33	Расходы ч/з п/о
73.01		50 000,00		-	Выдан займ
73.03		500,00		-	Оплата штрафа
75.02		424 000,00	-	-	Выплата дивидендов
76.09		364 855,00	-	364 855,00	Оплата по договору аренды
76.41	612,83	452 623,82	-	452 623,82	Перечисления по ИЛ сотрудников
91.01	4 134,72		4 134,72		Возврат части страховой премии при досрочном расторж. договора
91.02		73 810,00		73 810,00	Услуги банка
		26 100,00		26 100,00	Госпошлина
		27 601,18	-		Штрафы
Оборот	80 987 781,83	78 947 553,12			
Конечное сальдо	2 969 600,05				
Оборот	125 077 945,66	121 683 414,82			
Конечное сальдо	4 404 729,79				
50.01	Начальное сальдо				
	58	7 938 772,68			Выдача/возврат займов
		368 593,00	368 593,00		Гашение % по займам
	71.01	3 865 027,60	-	146 380,00	Выдано в п/о
	73.01	1 203 965,00			Выдача/возврат займов
	75.02		-	-	Выплата дивидендов
	76.09	235 417,29	235 417,29		Оплата % по займам
	Оборот	13 611 775,57	13 611 775,57		
Итого банк, касса 138 689 721,23 135 295 190,39 83 299 132,15 69 279 876,85					
Прочие					
			18 345,00	18 345,00	Выдача ИГ подарков сотрудникам
			274 979,05	274 979,05	Компенсация расходов на персонал за счет ФОТ
			54 460,00	54 460,00	Отриходован излишки (лом)
			1,00		Списана задолженность перед поставщиком
			312 027,00	312 027,00	Погашение встречных обязательств зачетом
Итого КДиР 83 958 944,20 69 939 687,90					

Сумма отклонений поступления на р/счет и отраженная по строке доходы КУДиР составила:

Поступления на р/счет составили:	
р/с 40702810760080002344, НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)	1 444 952,50
р/с 40702810838350000505, Ф-Л "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	42 645 211,33

р/с 40702810367100023152, ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	80 987 781,83
Получено по кассе	13 611 775,57
Итого поступление	138 689 721,23
Суммы поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу не признаваемые доходами в соответствии со статьей 346.17 НК РФ	
Перевод со счета на счет	36 179 669,35
Возврат авансов выданных	
- АО Заводоуковский машиностроительный завод, договор № 09-010 от 17.02.2020 некорректные реквизиты получателя	3 488 000,00
- ООО Интерлизинг, договор № ЛД-66-1863/19 от 09.08.2019 излишне перечисленная сумма	24 086,47
- ООО Ситипоинт-Тюмень договор от 15.11.2018 года возврат по письму	1 600,00
- ООО Нефтеюганская районная больница договор МУ № 49-п от 16.12.2020 года возврат по письму	56,00
- ИП Ощепков М.О. года возврат ошибочно перечисленных денежных средств	6 900,00
- ООО Андромеда-Тюмень возврат ошибочно перечисленных денежных средств	975,00
- ООО Деловые линии года возврат по письму	504,00
- ООО Газпромнефть Корпоративные продажи договор №ТМО14008577 от 06.10.2015 года возврат по письму	30 000,00
- ООО МУ ЛЦ ЮТА-КЛИНИК возврат в связи с закрытием счета получателя	6 190,00
- ООО АНО ДПО УК "Автомобилист" возврат в связи с закрытием счета получателя	14 000,00
- АНО ДПО СИБИРЬЭНЕРГОАТТЕСТАЦИЯ возврат в связи с закрытием счета получателя	5 000,00
- ООО ПРАВДИНКА ПЛЮС, договор № 7 от 28.12.2020 возврат счет получателя закрыт	100 000,00
- ООО Доктор Арбитайло, договор № 111-20М от 07.05.2020 возврат счет получателя закрыт	2 800,00
Получены кредиты:	
- "ПАО СБЕРБАНК Договор № 8647KEVUA4HRPQ0Q0QZ3F от 31.03.2021"	1 778 394,68
Возврат ранее выданных займов:	
- Васильева НВ договор 121/04/14 от 21.04.2014 года	1 075 000,00
- Данилов СВ договор от 20.12.2012 года	1 329 662,68
- Данилов СВ договор № 1 от 13.09.2017 года	1 000 000,00
- Данилов СВ договор № 103 от 30.01.2014 года	2 200 000,00
- Данилов СВ договор № от 30.12.2013 года	2 334 110,00
- Васильева НВ договор 2И от 28.06.2018 года	1 200 000,00
Возврат подотчетных сумм	4 106 027,60
"Поступление на расчетный счет СББУ-000142 от 21.06.2021 12:20:46 Возврат средств по Распоряжение о перечислении ДС от 18.06.2021г. По ПП № 37085 от 15.06.2021г задолженность в отношении данного должника (Богатов В.Н")	612,83
Погашение задолженности по заработной плате	2 179,92
Возмещение суммы НДС с экономии на % в связи с невозможностью удержания	3 965,00
Итого сумма поступлений, не учитываемых в графе доходы КУДиР	54 889 733,53
Отражено сторно в графе доходы КУДиР за 2021 год	
Сагандыков Есенгалды Мускалович возврат ошибочно перечисленной суммы по ПП 43238 от 07.05.2021 и ПП 115 от 07.05.2021	500 000,00
АО Альфастрахование Возврат неисп. части страх. премии по дог. 7591L/242/01863/0-03. НДС не облагается. по вх.д. 441454 от 14.04.2021"	855,55
Отражено в графе доходы КУДиР за 2021 год в соответствии с требованиями ст.346.17 НК РФ	
Выдача сотрудникам детских новогодних подарков	18 345,00
Проведен взаимозачет встречных обязательств ООО Инвестиционный Проект	312 027,00
Компенсация расходов на персонал по заявлению сотрудников при увольнении	274 979,05
Оприходован излишки (лом)	54 460,00
Списана задолженность перед поставщиком	1,00
Итого отражено по графе доходы КУДиР за 2021 год	83 958 944,20

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Нераспределенная прибыль на начало 2021 года согласно данных баланса составила 46 102 тыс. рублей, на основании решения единственного учредителя № 1-20 от 26.02.2021 года распределены дивиденды за 2019 год в размере 8 034 тыс. рублей, на основании решения единственного учредителя № 1-21 от 30.08.2021 года распределены дивиденды за 2020 год в размере 10 205 тыс. рублей. Чистая прибыль текущего года 12 857 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец 2021 года составила 40 720 тыс. рублей.

Сумма чистых активов составила:

31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
40 730	46 112	37 632

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 30.12.2016 года.

Первоначальная стоимость ОС в БУ погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Для основных средств, приобретенных в лизинг – способом уменьшаемого остатка исходя из остаточной стоимости объекта ОС на начало периода и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта и коэффициента не выше 3. Срок полезного использования объекта ОС определяется организацией при принятии объекта к БУ в соответствии со сроком финансовой аренды (лизинга).

В состав расходов по УСН включается стоимость приобретения на конец периода, в котором была осуществлена оплата. Отклонение остаточной стоимости ОС БУ и НУ отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В НУ по мере отпуска в эксплуатацию и оплате.

Инвентаризация ОС производится:

1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости каждой единицы.

Предприятием создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Расходы, связанные с реализацией, аккумулируются на счете 26.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Амортизационные отчисления по ОС;

Стоимость покупных материалов, товаров и готовой продукции, используемых в производстве;

Расходы на работы и услуги сторонних организаций;

Расходы на оплату труда персонала с отчислениями на страховые взносы;

Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг: полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В НУ по мере их оплаты. Не оплаченные суммы расходов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Организация не создает резервов предстоящих расходов на выплату отпускных.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности.

Начисленные проценты отражаются в составе: прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

10. Раскрытие существенной информации в отчетности:

Строка 1150 ф.1 основные средства:

- остаточная стоимость собственных ОС – 3 332 тыс. рублей

- остаточная стоимость ОС полученных по договорам лизинга – 13 475 тыс. рублей

Строка 1160 доходные вложения:

- остаточная стоимость ОС переданных в аренду – 11 285 тыс. рублей

Строка 1170 финансовые вложения:

- выданные займы – 1 856 тыс. рублей

Данилов Сергей Викторович	
Договор займа от 30.12.2013	1 855 890,00

- участие в долевом строительстве – 7 625 тыс. рублей

ЛСР.ОБЪЕКТ-М ООО

Договор участия в долевом строительстве МКД № 55262/0119-3А17 от 28.01.2019 года

Строка 1230 дебиторская задолженность:

- расчеты с покупателями и Заказчиками срок оплаты которой наступает в 2022 году – 16 097 тыс. рублей

- авансы выданные – 1 464 тыс. рублей, в том числе авансовый платеж по договорам лизинга – 595 тыс. рублей

Строка 1450 Прочие обязательства:

- задолженность по договорам лизинга за вычетом сумм НДС срок окончания более 12 месяцев:

ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	
Договор № ЛД-66-1861/19 от 09.08.2019	558 243,98
Договор № ЛД-66-1862/19 от 09.08.2019	278 079,83
Договор № ЛД-66-1864/19 от 09.08.2019	875 833,62
Договор № ЛД-66-1917/19 от 15.08.2019	1 165 097,06
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	
Договор лизинга № 2460ТМ-СБР/11/2019 от 08.07.2019	1 740 215,92
Договор лизинга № 2723ТМ-СБР/13/2019 от 26.11.2019	731 790,08
Договор лизинга № 3628ТМ-СБР/16/2021 от 23.04.2021	663 206,65
Договор лизинга № 4006ТМ-СБР/17/2021 от 14.10.2021	745 490,83
Договор лизинга № 4135ТМ-СБР/18/2021 от 08.12.2021	2 362 539,17
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	
Договор Лизинга № ОВ/Ф-100576-01-01-МП от 11.09.2020	497 506,27
Договор Лизинга № ОВ/Ф-100576-04-01-МП от 01.04.2021	1 528 686,61

Строка 1510 Заемные средства

ПАО СБЕРБАНК	
Договор 8647KEVUA4HRPQ0QQ0QZ3F от 31.03.2021. Заемные средства в рамках поддержки предпринимательства по программе льготного кредитования.	1 477 544,62

Строка 1520 Кредиторская задолженность

- задолженность поставщикам за оказанные услуги подлежащая оплате в январе 2022 года – 574 тыс. рублей

- задолженность перед бюджетом НДФЛ за декабрь 2021 года срок оплаты 15.01.2022 года – 361 тыс. рублей, УСН за 2021 год срок оплаты 31.03.2022 года – 223 тыс. рублей, транспортный налог 4 квартал 2021 года по сроку оплаты 01.03.2022 года – 39 тыс. рублей.

- задолженность перед внебюджетными фондами за декабрь 2021 года срок оплаты 15.01.2022 года – 553 тыс. рублей

- задолженность перед персоналом по оплате труда и перечислений по ИЛ за декабрь 2021 года по сроку оплаты 15.01.2022 года – 1 283 тыс. рублей

- задолженность перед учредителями по выплате дивидендов – 2 537 тыс. рублей

- задолженность по перечислению сумм по ИЛ, удержанным из зарплаты за декабрь 2021 года – 112 тыс. рублей.

На момент предоставления отчетности вся задолженность по строке 1520 погашена в полном объеме в установленные сроки.

Строка 1550 Прочие обязательства

- задолженность по договорам лизинга за вычетом сумм НДС срок окончания 2022 год:

АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	
Договор лизинга 18244-ТМН-19-Л от 23.10.2019	861 446,30

Сведения о связанных сторонах, событиях после отчетной даты, информация о потенциальных рисках хозяйственной деятельности отсутствует.

Генеральный директор
ООО «СБ Ремстрой»



Данилов Сергей Викторович