

Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнвест-Сочи»

354000, г. Сочи, ул. Советская, дом 42/2, пом. 1
ИНН 2319037270 КПП 236601001 ОГРН 1062319005209
р/с 40702810062130000382 в ПАО КБ «УБРИР» г. Екатеринбург, к/с 301018109000000000795, БИК 046577795

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год ООО «СтройИнвест-Сочи»

1. Сведения об Организации:

- 1.1. Название: Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнвест-Сочи».
- 1.2. Юридический адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Советская, д. 42/2, пом. 1.
- 1.3. Фактический адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Советская, д. 42/2, пом. 1.
- 1.4. Основной государственный регистрационный номер предприятия 1062319005209.
- 1.5. Учредителем общества является:
Общество с ограниченной ответственностью «Уралстройинвестсервис» доля участия 100%.
- 1.6. Размер уставного капитала Общества составляет 200 000 рублей.
- 1.7. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 года – 1 человек.
- 1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.
В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями).
Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет -5% от валюты баланса.
С 01.01.2021г. Общество начало применение новых Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- 1.9. Бухгалтерский учет в Обществе, ведется на бумажных носителях, с использованием бухгалтерской программы 1С.Предприятие. Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель Общества. Настоящая отчетность была подписана руководителем Общества «21» февраля 2022г.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Основные средства, внеоборотные активы.

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

По состоянию на 31.12.2021 года основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 баланса), у Общества нет.

2.2. Материально- производственные запасы, (далее – МПЗ).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества. МПЗ, в том числе и товары, принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материалов при отпуске в производство или реализацию производится по средневзвешенной.

Изменения способов оценки МПЗ не было, в связи с их отсутствием. Запасов в залоге нет.

2.3. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражается за минусом НДС. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам объектов капитального строительства, отражаются в составе внеоборотных активов за минусом НДС, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследования и разработок.

В строке 1230 баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность составила 131 408 тыс. руб., в том числе ООО «Финансово-Строительная Корпорация» по договору о переводе долга № 88-И-06 от 12.01.2015г – 92 654 тыс. руб.; по договору о переводе долга № 92-И-06 от 12.01.2015г – 38 750 тыс. руб.; прочие – 4 тыс.руб.

2.4. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества числятся финансовые вложения на сумму 2 264 тыс. руб. по договорам займа выданным ООО «Финансово-Строительная Корпорация»:

№ 1-11 Ф от 01.06.2011г – 2 000 тыс. руб.

№ 01/3 от 25.09.2013г – 264 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 г. ценных бумаг, векселей, акций, выпущенных облигаций, вкладов в уставный капитал других организаций, числящихся на счете 58 «Финансовые вложения» у Общества, не было. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Вложений, обремененных залогом у Общества, нет.

2.5. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к высоколиквидным финансовым вложениям:

- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 месяцев и высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет с поставщиком;
- облигации;
- вклады «до востребования»;
- краткосрочные банковские депозиты с целью получения процентного дохода.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями аналогична положениям пп.8-11 ПБУ 23/2011, отражается по строкам отчета о движении денежных средств (далее – ОДДС). Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций. Ошибочные платежи контрагентам, впоследствии полученные обратно, а также перечисление предоплаты по договору и затем его расторжение, и возврат денежных средств - не учитываются при формировании показателей ОДДС (ни в составе платежей, ни в качестве поступлений).

При наличии у Общества, соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

2.6. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность отсутствует.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.8. Доходы и расходы.

В течение 2021 года по основному виду деятельность не осуществлялась, доходов Общество не получало.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

Выручки от выполнения, оказания, продажи работ, услуг по мере готовности у Общества нет. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2021 г. у Общества не было.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода. Общество признает коммерческие и управленческие расходы по системе директ - костинг: суммы произведенных расходов относятся непосредственно на счета учета продаж (счет 90 «Продажи»).

Расходы, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2.9. Прочие доходы и расходы.

Общество признает прочими доходами, доходы отличные от доходов от основной деятельности:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

К прочим расходам Общества относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль.

По результатам деятельности Общества за отчетный период по бухгалтерскому учету сформировался убыток в сумме 906 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составляет 0 рублей, за 2021 год текущий налог на прибыль составил – 0 рублей.

Изменений налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

3. Сведения о собственном капитале

Уставный капитал на 31 декабря 2021 года составляет 200 000 рублей.

4. Резервы, создаваемые Обществом.

Общество в 2021 году не создавало резервы:

- по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности;
- под снижение стоимости МПЗ, в связи с отсутствием МПЗ;
- под обесценение финансовых вложений.

Изменений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность Общества за будущие периоды, нет.

Резервов по оплате отпусков, Общество не создавало.

5. Сведения о бенефициарном владельце.

№ п/п	ФИО физического лица/ полное наименование юридического лица	Общее основание признания сторон связанными: Общество и физические/юридические лица являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основание раскрытия информации о связанных сторонах:
1	Кравцова Ксения Павловна	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО "СтройИнвест-Сочи" (Далее – Общество) <i>(Лицо оказывает значительное влияние на Общество)</i>
2	ОБЩЕСТВО С	Лицо в силу своего участия в Обществе

	ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УРАЛСТРОЙИНВЕСТСЕРВИС"	имеет 100% голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества <i>(Общество контролируется Лицом)</i>
3	Кравцова Ксения Павловна	Лицо косвенно имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества <i>(Общество контролируется Лицом)</i>

Бенефициарным владельцем ООО "СтройИнвест-Сочи" является:

Кравцова Ксения Павловна

Общество не производило операции с бенефициарными владельцами.

Вознаграждения управленческому персоналу в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор

К.П. Кравцова

