

ООО «СК Ритм»

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год**

1. Общие сведения

ООО «СК Ритм» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:
119121, Москва г., пер. 1-й Неопалимовский, д. 10, помещ. II, ком. 8

Численность персонала Общества составила:
по состоянию на 31 декабря 2021 г. - 4 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Андреев Е.В.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы.

(в тыс. руб., если не указано иное)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Нематериальные активы созданные самим Обществом отсутствуют.

2.1. Основные средства (код строки 1150)

Основные средства в Организации отсутствуют.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, у Общества отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, у Общества отсутствуют.

2.2. Запасы (код строки 1210)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	-	(-)
<i>в том числе:</i>		
Сырье и материалы	-	(-)
Товары для перепродажи	-	(-)
Товары отгруженные	-	(-)
Незавершенное производство	-	(-)
Готовая продукция	-	(-)

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

2.3. Дебиторская задолженность (код строки 1230)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	165 704	(-)
<i>в том числе:</i>		
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)
Авансы выданные	-	(-)
Выполненные этапы по незавершенным работам	165 704	
Проценты к получению	-	(-)
Беспроцентные займы выданные	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	-	(-)

Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	65 070	(-)
<i>в том числе:</i>		
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)
Авансы выданные	78 077	(-)
Беспроцентные займы выданные	-	(-)
НДС с выданного аванса	(13 007)	
Проценты к получению	-	(-)
Дивиденды к получению	-	
Переплата по налогам и сборам	-	(-)
Переплата по обязательным страховым взносам	-	(-)
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	-	(-)
ИТОГО	230 774	(-)

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства – всего	3270
<i>в том числе:</i>	
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	3270
Денежные средства в кассе	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-
Денежные эквиваленты – всего	
<i>в том числе:</i>	
Банковские депозиты до востребования	-
Прочие высоколиквидные вложения	-
ИТОГО	3270

2.5. Капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей (вкладов), внесенных его участником (учредителем) и составляет 150,0 тыс. рублей.

2.6. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (код строки 1520)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	0
<i>в том числе:</i>	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	
Авансы полученные	
Прочая кредиторская задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	208 958
<i>в том числе:</i>	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0
Авансы полученные	208 333
Задолженность перед персоналом по заработной плате	0
Задолженность по обязательным страховым взносам	0
Задолженность по налогам и сборам	625
Прочая кредиторская задолженность	0
Прочие краткосрочные обязательства – всего	27 617
<i>в том числе:</i>	
НДС с авансов выданных	
Прочие обязательства	27 617
ИТОГО	236 575

2.7. Оценочные и условные обязательства (код строки 1540)

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец периода

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК Ритм» за 2021 г.

Краткосрочные оценочные обязательства - всего	-	107	-	-	107
<i>в том числе:</i>					
Резерв по предстоящим отпускам	-	107	-	-	107

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка (код строки 2110)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка - всего	138 087	
<i>в том числе:</i>		
Выполненные этапы по незавершенным работам	138 087	

3.2. Себестоимость (код строки 2120)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	(138 087)	
Затраты на оплату труда		
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого произведенных затрат		
<i>Изменение (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, остатков готовой продукции</i>		
Итого себестоимость продаж	(138 087)	

3.3. Управленческие расходы (код строки 2220)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Управленческие расходы - всего	(2 740)	-
<i>в том числе:</i>	(-)	-
Материальные затраты		-
Затраты на оплату труда	(1 108)	-
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	(226)	-
Взносы в СРО	(184)	
Аренда помещений, зданий, сооружений	(188)	
Услуги по ведению бухгалтерского учета	(205)	
Лицензии, разрешения, сертификаты	(682)	
Прочие затраты	(147)	

3.4. Прочие доходы (код строки 2340)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы - всего		
<i>в том числе:</i>		
Доход от продажи основных средств		
Доход от продажи прочих активов		
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Доходы, связанные с погашением резерва по отпускам		
Прочие		

3.5. Прочие расходы (код строки 2350)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы - всего	(42)	(-)
<i>в том числе:</i>	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК Ритм» за 2021 г.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием основных средств		
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием прочих активов	-	-
Курсовые разницы	(-)	(-)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Налог на имущество	-	-
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(35)	(-)
Прочие	(7)	-

4.6. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(2 780)	556	(-)	-
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)			-	(-)
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	106	(21)	-	(-)
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	(2 674)	535	0	0
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых обязательств (активов) за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				

Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы – всего	(21)
<i>в том числе:</i>	
Основные средства	
Оценочные резервы	(21)
Убыток текущего периода	
Незавершенное производство	
Отложенные налоговые обязательства - всего	-
<i>в том числе:</i>	
Основные средства	
Незавершённое производство	
Материалы	

4.7. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на оплату энергетических ресурсов поскольку не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергии, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие поступления – всего	625	
<i>в том числе:</i>		-
Возврат подотчетных сумм		
Возврат авансов , перечисленных поставщикам	-	-
Прочие (займы)		-
Сумма НДС	625	-
Прочие платежи – всего	(8)	(-)
<i>в том числе:</i>		-
Платежи по налогам и сборам, уплата госпошлин.	(8)	(-)
Прочие	(-)	(-)

5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	Андреев Е.В.
2	Физические и юридические лица, которые оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей)	

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
3	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании)	
4	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	
5	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Генеральный директор Андреев Евгений Викторович
6	Юридические лица, в которых основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа) являются те же лица, что и в самом Обществе	
7	Юридические лица, в которых более чем пятьдесят процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица, что и в самом Обществе	
8	Юридические лица, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что и само Общество	
9	Юридические лица, на которые оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и на само Общество в силу прямого участия такого физического лица в капитале этих юридических лиц	

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого пер-</i>	(1 228)

сонала)	
Долгосрочные	
По окончании трудовой деятельности	
Резервы по предстоящим отпускам	(106)
ИТОГО:	(1335)

Бенефициарными владельцами Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" - физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале) являются:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Андреев Е.В.	100

6. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2021 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год, нет.

8. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Чистые активы	(2 075)	(-)

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей;

Отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами, отсутствуют проблемы с персоналом, недостаток оборудования и пр. для ведения деятельности.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2021 годом, нет.

Общество предпринимает меры, направленные на устранение дефицита оборотного капитала и устранения отрицательного показателя чистых активов. В частности, изыскиваются возможности для снижения текущих расходов, достигнуты договоренности с участником Общества на случай необходимости обеспечить финансовую поддержку в объемах, требуемых для погашения обязательств, подлежащих погашению в течение 2021г.

Генеральный директор
ООО «СК Ритм»

/Андреев Е.В./