

ООО «СК Селект»
ИНН 7325111965 КПП 732501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2021 года

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СК Селект».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «СК Селект».
- 1.3. Дата государственной регистрации: 13 марта 2013 года, ОГРН 1127325001627.
- 1.4. Уставный капитал организации составляет 30000 руб.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 40 тыс.руб. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. Общество осуществляет списание стоимости материально — производственных запасов по средней себестоимости.
- 2.1.7. Для детального учета и равномерного списания расходов на ОСАГО предприятие использует 97 счет и отражает в составе дебиторской задолженности.
- 2.1.8. Расходы на приобретение неисключительного права на использование программного обеспечения, отражаются в составе прочих нематериальных активов и ежемесячно списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) в течение срока полезного использования продукта.
- 2.1.9. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость, признаются:
 - все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
 - расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
 - начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.
- 2.1.10. Управленческие расходы полностью списываются без распределения по видам деятельности. (Метод «директ-костинг»).
- 2.1.11. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому

Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средней себестоимости.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1
- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу средней себестоимости.
- 2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

- 3.1. Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий.
- 3.2. За 2021 год 75,2 % от суммы поступлений денежных потоков от текущих операций составляют **поступления денежных средств** от КУМИЗО Ульяновского района в сумме 154 776 тыс.руб. За 2021 год получен **бухгалтерский убыток** в сумме 92 657 тыс.руб.
- 3.3. В конце 2021 года была произведена переоценка основных средств, в результате чего увеличился **добавочный капитал** на 15 749 тыс.руб. Изменений в размере **уставного и резервного капитала** не происходило.
- 3.4. В 2021 году чистые активы уменьшились на 78 107 тыс.руб., и на 31.12.21 г. составляют отрицательную величину 66 570 тыс.руб.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности.

- 4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. № 106н, а также на основе Учетной политики Общества, утвержденной приказом по предприятию №14 от 28.12.2018 г. Учетная политика разработана исходя из требований положений по бухгалтерскому учету.
- 4.2. Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена на основании данных единой автоматизированной системы бухгалтерского и налогового учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3».

5. События после отчетной даты:

- 5.1. Предприятие на отчетную дату имеет неоконченные дела, в которых ООО "СК Селект" является либо истцом, либо ответчиком
 - Дело №А72-9215/2020
 - Истец: ООО "СТЕК", суть: иск о взыскании неосновательного обогащения в сумме 5 954 750 рублей за якобы непоставленное оборудование в адрес ООО "АВРОРА", которое передало права требования ООО "СТЕК".
 - Истец: ООО "СТЕК" суть: иск о взыскании неосновательного обогащения в сумме 5 540 212, 15 рублей за якобы непоставленное оборудование в адрес ООО "СТЕК"

5.2. 30.12.2020 года ИФНС по Ленинскому району на основании решения №10 приступила к выездной проверке нашего предприятия за период 2017-2019.гг., по окончании которой вынесено решение №860 от 23.03.2022 г. Данное решение наша организация планирует обжаловать.

5.3. Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество не относится к перечню наиболее пострадавших от коронавируса отраслей экономики,

На момент формирования отчетности мы не обладаем достаточными сведениями, чтобы качественно оценить степень воздействия пандемии на развитие деятельности ООО «СК Селект» в 2022 году. Общество провело анализ возможностей для получения ликвидных активов для выполнения своих обязательств, что позволяет предполагать, что деятельность Общества будет продолжена и принцип непрерывности учтен при подготовке отчетности за 2021 год.

Директор:



30.03.2022.

Пенкин Н.В.