

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БИГ-ИНВЕСТ»
за 2021 г.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «БИГ-ИНВЕСТ» образовано в 2011 г. Основным направлением деятельности является оптовая торговля строительными материалами (щебень, песок, цемент).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 1 человек (за 2019 год – 19 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Астраханская область, Приволжский район, Кулаковский промузел, ул. Рождественского, 31 А.

Фактический адрес местонахождения органа управления: Российская Федерация, Астраханская область, Приволжский район, Кулаковский промузел, ул. Рождественского, 31 А..

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Общества Ольнев Борис Сергеевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	15 993	(8 451)	21 035	-	-	(3 566)	-	-	-	37 028	(12 017)
	5210	за 2020г.	19 256	(9 339)	900	(4 163)	2 763	(1 876)	-	-	-	15 993	(8 451)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	12 575	(6 202)	13 785	-	-	(2 592)	-	-	-	26 360	(8 795)
	5211	за 2020г.	14 438	(7 450)	900	(2 763)	2 763	(1 516)	-	-	-	12 575	(6 202)
Земельные участки	5202	за 2021г.	77	-	-	-	-	-	-	-	-	77	-
	5212	за 2020г.	1 477	-	-	(1 400)	-	-	-	-	-	77	-
Сооружения	5203	за 2021г.	800	-	-	-	-	-	-	-	-	800	-
	5213	за 2020г.	800	-	-	-	-	-	-	-	-	800	-
Здания	5204	за 2021г.	30	(7)	-	-	-	(1)	-	-	-	30	(8)
	5214	за 2020г.	30	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	30	(7)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	2 511	(2 242)	7 250	-	-	(973)	-	-	-	9 761	(3 215)
	5215	за 2020г.	2 511	(1 883)	-	-	-	(359)	-	-	-	2 511	(2 242)

Незавершенные капитальные вложения

Включает незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 955	23 136	(276)	(21 035)	3 780
	5250	за 2020г.	803	2 052	-	(900)	1 955
в том числе:							
Земельный участок (кад ном 30:09:090211:1141)	5241	за 2021г.	1 152	-	-	-	1 152
	5251	за 2020г.	-	1 152	-	-	1 152
Форма 5ПБ-30-37п (б/н)	5242	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5252	за 2020г.	45	-	-	-	45
Форма 3ПБ-13-37п (2230)	5243	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5253	за 2020г.	45	-	-	-	45
Форма 2ПБ-13-1п (2071)	5244	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5254	за 2020г.	45	-	-	-	45
Форма 3ПБ-18-37п (2056)	5245	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5255	за 2020г.	45	-	-	-	45
Форма 2ПБ-16-2п (2189)	5246	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5256	за 2020г.	45	-	-	-	45
Форма 2ПБ-19-3п (2065)	5247	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5257	за 2020г.	45	-	-	-	45
Форма 2ПБ-22-3п (2021)	5248	за 2021г.	39	-	-	-	39
	5258	за 2020г.	39	-	-	-	39
Форма 2ПБ-30-4п (2089)	5249	за 2021г.	39	-	-	-	39
	5259	за 2020г.	39	-	-	-	39
Форма БР100-15 (2160)	за 2021г.	39	-	-	-	-	39
	за 2020г.	39	-	-	-	-	39
Земельный участок (кад ном 30:09:090211:1187)	за 2021г.	-	-	300	-	-	300
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Подъездной железнодорожный путь 30:09:090204:517	за 2021г.	-	-	1 200	-	-	1 200
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок (кад ном 30:09:090211:1195)	за 2021г.	-	-	265	-	-	265
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Силос для хранения цемента	за 2021г.	418	-	-	-	-	418
	за 2020г.	418	-	-	-	-	418
Вагон-бытовка	за 2021г.	-	-	60	-	-	60
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Автобетономеситель 58147D на шасси КАМАЗ 65115-D3	за 2021г.	-	-	900	-	(900)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Форма двухместная для пр-ва плит дорожных П-30-18-30	за 2021г.	-	-	657	-	(657)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок (кад ном 30:00:000000:33277)	за 2021г.	-	-	276	276	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Автобетономеситель 69365B на шасси SHACMAN SX3256DR384	за 2021г.	-	-	3 000	-	(3 000)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Бетонный завод СКИП-60	за 2021г.	-	-	7 928	-	(7 928)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Автобетономеситель TIGARBO 69365T, специальный	за 2021г.	-	-	5 200	-	(5 200)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Тягач грузовой седельный DAF-XF 105.410	за 2021г.	-	-	3 350	-	(3 350)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Автобетономеситель 69361H на шасси КАМАЗ 65115-D3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	900	-	(900)	-

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства, полученные в аренду

Основные средства, полученные в аренду, Общество учитывает на забалансовом учете.

Основные средства, полученные по лизингу.

Основные средства, полученные по лизингу, Общество учитывает на балансе в соответствии с условиями договоров. У Общества нет действующих договоров лизинга в 2021 г.

4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	10 020	-	10 020	300	(1)	-	-	X	10 319	-	10 319
	5420	за 2020г.	10 020	-	10 020	248	(248)	-	-	X	10 020	-	10 020
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	20	-	20	290	(1)	-	-	-	308	-	308
	5421	за 2020г.	20	-	20	-	-	-	-	-	20	-	20
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	10 000	-	10 000	11	-	-	-	-	10 011	-	10 011
	5423	за 2020г.	10 000	-	10 000	248	(248)	-	-	-	10 000	-	10 000

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов Общество относит программное обеспечение, страхование имущества и иные расходы. В Балансе учитываются по составу прочих оборотных активов (стр.1260).

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжан- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител- ь- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г	27 680	-	6 829	-	(13 912)	-	-	-	-	-	20 596	-
	5530	за 2020г	27 173	-	6 785	-	(6 668)	-	-	-	390	-	27 680	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г	27 421	-	6 783	-	(13 899)	-	-	-	-	-	20 305	-
	5531	за 2020г	25 253	-	6 600	-	(4 432)	-	-	-	-	-	27 421	-
Авансы выданные	5512	за 2021г	228	-	39	-	(13)	-	-	-	-	-	253	-
	5532	за 2020г	1 544	-	166	-	(1 482)	-	-	-	-	-	228	-
Прочая	5513	за 2021г	31	-	7	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	5533	за 2020г	375	-	19	-	(754)	-	-	-	390	-	31	-
	5514	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г	27 680	-	6 829	-	(13 912)	-	-	X	-	-	20 596	-
	5520	за 2020г	27 173	-	6 785	-	(6 668)	-	-	X	390	-	27 680	-

7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	671	6630	4944
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	671	6630	4944
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	671	6630	4944

Денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

9. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере их возникновения. В 2020-2019 годах дополнительные расходы отсутствовали.

Займы полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по займам на начало года	-	-	12188	12188
Получено займов в отчетном году	-	-	3980	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	-	-	-
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	-	-	-
Погашено в части основной суммы долга	-	-	-	-
Остаток задолженности по займам на конец года	-	-	16168	12188

10. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 588	4 805	-	(464)	-	-	-	-	17 929
	5580	за 2020г.	19 986	789	-	(7 577)	-	-	390	-	13 588
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	24	28	-	(20)	-	-	-	-	32
	5581	за 2020г.	9 048	303	-	(9 327)	-	-	-	-	24
авансы полученные	5562	за 2021г.	335	600	-	(333)	-	-	-	-	602
	5582	за 2020г.	(1 750)	335	-	1 750	-	-	-	-	335
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	416	48	-	(111)	-	-	-	-	353
	5583	за 2020г.	25	1	-	-	-	-	390	-	416
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	12 188	3 980	-	-	-	-	-	-	16 168
	5585	за 2020г.	12 188	-	-	-	-	-	-	-	12 188
прочая	5566	за 2021г.	624	150	-	-	-	-	-	-	773
	5586	за 2020г.	474	150	-	-	-	-	-	-	624
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	13 588	4 805	-	(464)	-	X	-	-	17 929
	5570	за 2020г.	19 986	789	-	(7 577)	-	X	390	-	13 588

Директор

Дата



Ольнев Б.С.