

Юр. адрес: 199155, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская, д. 17/5, лит. Д, офис 2Д
Почт. адрес: 191317, Санкт-Петербург, пл. Александра Невского д. 2, литера Е, оф. 908
Тел./факс (812) 331-75-30
E-mail: reception-rsk@rsk-spb.su

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РостСтройКомплект» ЗА 2021 ГОД

1. Общая часть

Место нахождения: 199155, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская, д. 17/5, лит. Д, офис 2Д
Почтовый адрес: 191317, Санкт-Петербург, пл. Александра Невского д. 2, литера Е, оф. 908
ООО «РостСтройКомплект» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 19 февраля 2009 года; Свидетельство серия 78 № 007171314.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, связанной с внесением изменений в учредительные документы от 06 марта 2012 года за ГРН 2127847872030.

25 января 2022 года в целях соблюдения Постановления Правительства РФ от 03.02.2010 № 52, произошла смена наименования ЮЛ ООО «РосСтройКомплект» на ООО «РостСтройКомплект»
Изменения зарегистрированы МИФНС № 15 25.01.2022

ИНН 7801490430 КПП 780101001

ОГРН 1097847049574

Идентификационный код ОКПО 89147575

Код территории по ОКАТО 40263565000 – г. СПб, Василеостровский, № 11

Код группировки по ОКОГУ 49014 – Организации, учрежденные юридическими лицами или юридическими лицами и гражданами

Код собственности (ОКСФ) 16 - частная

Код организационно-правовой формы 12300 – общество с ограниченной ответственностью

Код по ОКВЭД2 46.90 - [Торговля оптовая неспециализированная](#).

Состав учредителей на начало отчетного периода 2021 года –

1. Модерова Елена Александровна - 100% Уставного капитала

Состав учредителей на конец отчетного периода 2021 года –

1. Модерова Елена Александровна - 100% Уставного капитала

Размер уставного капитала 1 000 тыс. рублей.

Действующих лицензии нет.

- ### 2. Основными видами деятельности ООО «РостСтройКомплект» в 2021 году являются:
- оптовая торговля - 100 % в объеме общей выручки за отчетный период

3. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «РостСтройКомплект» организован в соответствии с требованиями

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н и приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ».

Способы ведения бухгалтерского учета (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной (уставной) и иной деятельности в 2021 году осуществлялись в соответствии с Учетной политикой ООО «РостСтройКомплект», утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2017 № 9, со всеми изменениями.

На начало 2021 года среднесписочная численность ООО «РостСтройКомплект» составляла 15 человек, на конец года составляет 6 человек. Списочная численность на конец года 1 человек.

Организация применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», что отражено в Учетной политике организации.

4. Показатели бухгалтерской отчетности

Поскольку организация по ряду критериев относится к субъектам малого предпринимательства (СМП), начиная с 2021 года ведется упрощенный бухгалтерский учет, а также руководствуясь п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н, составляется упрощенная бухгалтерская отчетность по формам, утвержденным данным приказом.

4.1. Основные показатели бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

4.1.1. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) по видам деятельности

Выручка от реализации работ, услуг	За 2021 год	За 2020 год
Всего	4 624	162 081
в том числе:		
Оптовая торговля	4 624	162 081
Прочие услуги	0	0

4.1.2. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Всего	8 097	432
в том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	468	3
Доходы от выбытия векселей	4 675	417
Доходы от реализации права требования после наступления срока платежа	2 190	0
Доходы от выбытия имущества, товаров	456	0
Прочие доходы	273	2
Списание кредиторской задолженности	35	10

4.1.3. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Всего	21 672	3 390
в том числе:		
Расходы от выбытия векселей	5 053	0
Расходы от реализации права требования после наступления срока платежа	14 596	0
Расходы, от выбытия имущества, товаров	1 689	0
Комиссии банков	290	3 384
Убыток прошлого периода	0	0
Штрафы по договорам	0	0
Прочие	44	6

4.1.4. Информация о финансовых вложениях

В течение 2021 года передавались банку во вклад (депозит) свободные денежные средства на разные сроки от 1 до 14 дней под процентные ставки, установленные банком. Общая сумма депозитных вкладов в течение 2021 года составила 57 450 тыс. руб. На конец года депозитные вклады отсутствуют. Доходы по процентам составили 22 тыс. руб.

На начало 2021 года остаток непогашенных долгосрочных займов составил 1 255 тыс. руб.

В 2021 году займы юридическим лицам не выдавались. На конец 2021 года остаток непогашенных займов составил 50 тыс. руб.

Доходы по процентам по выданным займам составили 37 тыс. руб.

Доходы по процентам по имевшимся процентным векселям составили 34 тыс. руб.

4.1.5. Информация о заемных средствах и кредитах

В 2021 году банковских кредитов не было.

Получен беспроцентный заем от учредителя на пополнение оборотных средств в сумме 250 тыс. руб.

На конец года задолженность отсутствует, заем возвращен.

4.1.6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Погашение обязательства стороны, получившей аванс, в установленном договором порядке заключается в поставке товаров. Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Соответственно, задолженность по уплаченным (полученным) авансам отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством. (Рекомендации содержатся в Письме Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

На конец отчетного года сумма НДС на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам полученным» отсутствует. На конец 2020 года составляла 6 тыс. руб.

На конец отчетного года сумма НДС на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» 3 тыс. руб. На конец 2020 года составляла 132 тыс. руб.

В связи с поэтапным сближением Российского бухгалтерского учета с Международными стандартами финансовой отчетности, долгосрочная дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», руководствуясь п. 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н).

На конец 2021 года долгосрочная дебиторская задолженность, также отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

На 31 декабря 2021 года имеется кредиторская задолженность перед ПАО Банк ВТБ по договорам поручительства за третье лицо в сумме 106 377 тыс. руб.

4.1.7. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие внеоборотные активы – всего	109 796	3 937
в том числе:		

Долгосрочная дебиторская задолженность	3 412	3 937
Дебиторская задолженность по сомнительным долгам	106 384	0

4.1.8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие оборотные активы - всего	0	0
в том числе:		
НДС начисленный по отгрузке	0	0

4.1.9. Долгосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные обязательства - всего	106 377	0
в том числе:		
Кредиторская задолженность	106 377	0

5. Налоги и взносы уплаченные организацией (тыс. руб.)

Общество уплатило в бюджет:	За 2021 год	За 2020 год
Налог на прибыль	203 032	790
Налог на добавленную стоимость	2 992	12 485
Взносы	4 344	4 344
НДФЛ	1 051	2 718

6. Дивиденды

В 2021 году чистая прибыль не распределялась.

В 2020 году чистая прибыль не распределялась.

7. Изменения в налоговом учете

Изменений в налоговом учете по сравнению с 2020 годом не было.

8. Информация об аффилированных лицах

8.1. Аффилированными лицами являются:

Модерова Елена Александровна – настоящий учредитель Общества, генеральный директор Общества.

8.2. Сделки с аффилированными лицами:

8.2.1. Модерова Е.А. работает в ООО «РостСтройКомплект» на должности генерального директора и получает доход в виде оплаты труда.

9. Информация по Основным Средствам (тыс. руб.)

Стоимость ОС	2021 год	2020 год
на начало года	0	64
на конец года	0	0

Амортизация всех основных средств начисляется по всем группам линейным методом.
На забалансовом счете 001 учитываются арендованные ОС – помещения под офис, склад).

10. Информация по оценочным обязательствам (тыс. руб.)

Оценочные обязательства включают в себя оценочные обязательства по оплате отпусков:

Стоимость Оценочных обязательств	Остаток на начало	Признано		Погашено	Остаток на конец
2021 год	992	84		(1 020)	56
2020 год	0	2 408		(1 416)	992

Начиная с 2020 года общество применяет нормативный метод формирования оценочных обязательств по оплате отпусков.

11. Информация по инвентаризации

Обществом проведена инвентаризация имущества по состоянию на 01 ноября 2021 года, денежных средств, обязательств, расчетов с дебиторами и кредиторами на 01 января 2022 года. Результаты отражены в бухгалтерском учете за отчетный период.

12. Раскрытие информации об условном расходе, доходе по налогу на прибыль в соответствии с п.25 ПБУ 18/02

В 2020 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 3 820 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - 20%.

Условный расход по налогу на прибыль составил (765) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы составили (283) тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил (482) тыс. руб.

Налоговые санкции составили (1) тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 3 054 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства составили 1 тыс. руб. по текущему году.

В отчетном периоде убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил (21 199) тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - 20%.

Отложенные налоговые активы составили 4 239 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. руб.

Налоговые санкции составили (133) тыс. руб.

Чистый убыток отчетного года составил 17 093 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства составили по текущему году отсутствуют.

Убыток текущего года обусловлен невозможностью ведения хозяйственной деятельности в полной мере, в связи с наличием кредиторской задолженности перед ПАО Банк ВТБ по договорам поручительства за третье лицо в сумме 106 377 тыс. руб. Нами предприняты все возможные действия по сокращению текущих коммерческих расходов, для минимизации убытка текущего года, а также делается всё возможное по стабилизации ситуации и получению прибыли в будущем.

13. События после отчетной даты

До момента подписания бухгалтерской отчетности не произошли события и факты, способные повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

14. Информация по сегментам

В 2021 г. Общество осуществляет деятельность на территории г. Санкт-Петербург.

15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2021 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

16. Информация об экологической деятельности

В 2021 г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

17. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

В 2022 году так же не планируется прекращение деятельности.

18. Раскрытие информации по неиспользованным положениям по бухгалтерскому учету

В связи с отсутствием деятельности и/или хозяйственных операций не использовались положения по бухгалтерскому учету: «Учет договора строительного подряда», «Учет государственной помощи», «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», «Информация об участии в совместной деятельности», «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (в 2021 году обществом не выявлены существенные ошибки, искажающие бухгалтерскую отчетность).

19. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", т.к. доходы, полученные от осуществления предпринимательской деятельности организации за предшествовавший отчетному год не превышают 800 млн руб., а сумма активов на 31 декабря (строка 1600 бухгалтерского баланса) в году, предшествовавшем отчетному менее 400 млн. руб.

30 марта 2022 года

Генеральный директор

Е.А. Модерова

