

Общество с ограниченной ответственностью «СитиСтройИнвест»



248001, Калужская обл, Калуга г., Кирова ул, дом 19, помещение
6, этаж 5

ИНН 4027074310 КПП 402701001

№

8/4

« 30 » марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, дом, 19, помещение 6, этаж 5
- Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая неспециализированная Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 11 человек
- Органы управления Общества являются : общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2021г. По результатам проведения инвентаризации расхождений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № Б/Н от 29.12.2020г. «Об учетной политике ООО «СитиСтройИнвест» на 2021г.»

2.2.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.2.2. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

2.2.3. Расходы будущих периодов (далее -РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: лицензия на программное обеспечение.

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность по полученным и выданным займам, по реализации ценных бумаг определена по договорам. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

2.2.6. Оценочные и условные обязательства

Резерв по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам не начислялся.

2.2.7. Признание доходов

Доходами общество признает проценты полученные от выданных займов, реализацию ценных бумаг.

2.2.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

2.2.9. Изменение учетной политики

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год.

III. Заемные средства

3.1. Займы полученные

(В рублях)

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Ефимкин В.Е.	Рубли		230 604,87		
НАРЛЮКС ООО	Рубли	2023	7 818 406,91	7 021 913,70	-
ИТОГО			8 049 011,78	7 021 913,70	

3.2. Займы выданные

(В рублях)

	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ЦЕНТАВРА ООО	Рубли	2022	10 292 000,00	10 292 000,00	12 433 000,00
КАЛУГАГЛАВСНАБ АО	Рубли	2022	12 888 372,60	15 707 000,00	
ИТОГО			23 180 372,60	25 999 000,00	12 433 000,00

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. Ефимкин Виталий Евгеньевич, учредитель -50%, бенефициар 2. ООО "АЛЬТЕРНАТИВА", учредитель- 50%	В
Основной управленческий персонал: 1. Мхоян Нарине Бениковна – генеральный директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

(В рублях)

Наименование показателя	За 2021 год
*Краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	
оплата труда	540 000
оплата ежегодного отпуска	
премии	
страховые взносы в фонды	105 106
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	645 106

4.3. Операции со связанными сторонами

В 2021 году не проводились операций со связанными сторонами ООО «СитиСтройИнвест»

Расчеты и операции со связанными сторонами

(В рублях)

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Выданный займ	Мхоян Н.Б.		5 000 000

V. Прочие доходы и расходы

(В рублях)

Наименование	Доход за 2021	Расход за 2021	Доход за 2020	Расходы за 2020
Реализация ценных бумаг	7 237 722,32	7 237 722,32		
Реализация права требования после наступления срока платежа				
Списание кредиторской задолженности	4 536 941,21		5 052 054,80	
Проценты по вексям третьих лиц	30 709 678,70		40 843 073,91	
Списание дебиторской задолженности		55 702,48		
Проценты по займам	2 763 301,00	796 493,21	3 213 137,29	621 913,70
Оказание юридических услуг				
Проценты по собственным вексям		32 223 616,45		40 326 379,22
Списание материалов				
Прочие расходы		179 691,67		97 048,50
Расходы на услуги банка		23 649,66		54 019,93
Итого	45 247 643,23	40 516 875,79	49 108 266,00	41 099 361,35

VI. Оценочные и условные обязательства

6.1 Условные обязательства

Обществом обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций не выдавались.

VII. Капитал и резервы

Устав Общества утвержден 27.11.2020г.(Решение №5/н от 11.11.2020г.)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. оплачен полностью и составляет 2 400 000 руб.

Прибыль

(В тыс. руб.)

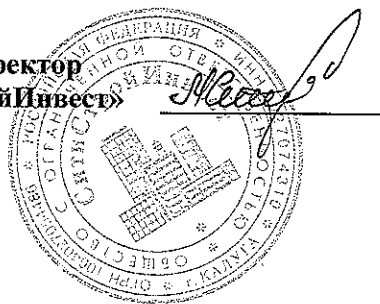
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	160	27100

VIII. Непрерывность деятельности

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции, мы признаем наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать

непрерывно свою деятельность. Основным приоритетом Руководства является безопасность своих сотрудников, клиентов. Общество следует официальным рекомендациям и продолжает концентрироваться на управление деятельностью в быстро изменяющихся условиях.

Генеральный директор
ООО «СитиСтройИнвест»
М.П.



Мхоян Н.Б.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	334 290	-	526 378	334 435	-	-	-	-	526 233	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	334 290	-
В том числе:												
Векселя	5302	за 2021г.	323 998	-	526 378	334 435	-	-	-	-	515 941	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	323 998	-
Займы	5303	за 2021г.	10 292	-	-	-	-	-	-	-	10 292	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	10 292	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	16 461	-	-	(2 819)	-	-	-	-	13 642	-
	5315	за 2020г.	407 665	-	33 900	(90 814)	-	(334 290)	-	-	16 461	-
В том числе:												
Векселя	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	394 478	-	-	(70 480)	-	323 998	-	-	-	-
Займы	5307	за 2021г.	16 461	-	-	(2 819)	-	-	-	-	13 642	-
	5317	за 2020г.	13 187	-	33 900	(20 334)	-	(10 292)	-	-	16 461	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	350 751	-	526 378	331 616	-	-	-	-	539 875	-
	5310	за 2020г.	407 665	-	33 900	(90 814)	-	(334 290)	-	-	350 751	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

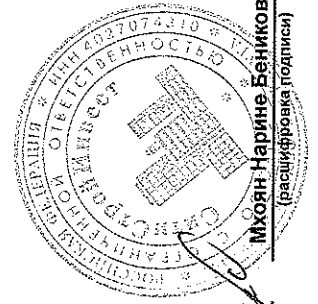


Руководитель Мухомбетов Мухомбетович Нарине Бениковна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 544Б 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель М.Савицька
(подпись)
Михоляк Нарине Беніковна
(посвідчення підписи)

30 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

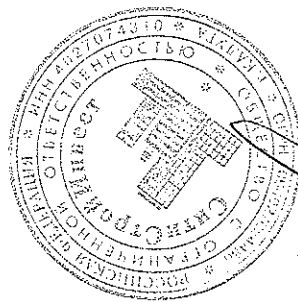
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	713 228	238 228	797	(8 321)	(4 537)	-	-	939 394
	5580	за 2020г.	797 584	86 251	622	(167 835)	(5 052)	-	1 657	713 228
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	456 047	3 170	-	(11 520)	(1 337)	-	-	446 360
	5581	за 2020г.	374 356	76 235	-	5 456	-	-	-	456 047
авансы полученные	5562	за 2021г.	461	-	-	-	-	-	-	461
	5582	за 2020г.	461	-	-	-	-	-	-	461
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1	110	-	(1 745)	-	-	-	111
	5583	за 2020г.	88	1	-	-	-	-	1 657	1
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	7 022	231	796	-	-	-	-	8 049
	5585	за 2020г.	-	9 900	622	(3 500)	-	-	-	7 022
прочая	5566	за 2021г.	249 696	234 717	-	3 198	(3 200)	-	-	484 412
	5586	за 2020г.	422 679	115	-	(168 045)	(5 052)	-	-	249 696
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	713 228	238 228	797	(8 321)	(4 537)	-	X	939 394
	5570	за 2020г.	797 584	86 251	622	(167 835)	(5 052)	-	X	713 228

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



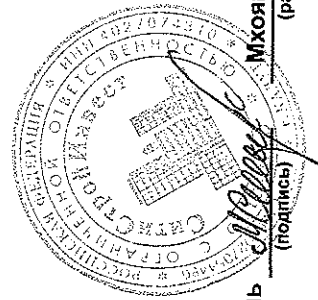
Руководитель *М.С.Селиванова* (подпись)
 Михоян Нарине Бениковна (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 954	5 509
Отчисления на социальные нужды	5630	657	1 293
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 065	1 066
Итого по элементам	5660	4 676	7 868
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 676	7 868

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Михоян Нарине Бениковна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.