Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «РБУ Конкрит» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «РБУ Конкрит» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «РБУ Конкрит».

Сокращенное фирменное наименование – ООО «РБУ Конкрит».

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 211 000,00 руб. и состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Участники Общества: Набеев Ринат Русланович с долей участия 100%.

Общество **зарегистрировано в** Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, 08.07.2013 года (Свидетельство серии 54 № 004846144).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1135476109460.

ООО «РБУ Конкрит» поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Новосибирской области, присвоен **ИНН** 5433193947, **КПП** 543301001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - серия 54 № 004846144.

Адрес (местонахождение) Общества, согласно учредительным документам: 630559, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Кольцово рп, Вознесенская ул, дом № 2, квартира 31.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 44042778

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 26.63.

Основной вид деятельности Общества: Производство товарного бетона.

Исполнительный орган: Решением №05/08-2021 от 05.08.2021 года единственного участника Общества директором ООО «РБУ Конкрит» назначен Набеев Ринат Русланович сроком на три года.

Информация об основных положениях учетной политики организации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Проведение инвентаризации производится в следующих случаях:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);

при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);

при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;

один раз в три года проводится инвентаризация основных средств;

по приказу Директора Общества.

Основные средства.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов. В дальнейшем, при использовании таких основных средств в производственном процессе, Общество ведет их количественный учет на забалансовом счете 012 «Основный средства, стоимостью менее 40 000 руб.» в течение срока полезного использования.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств (пункт 14,15 ПБУ 6/01").

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Материально-производственные запасы.

Общество в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимает следующие активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); предназначенные для продажи жилые помещения (квартиры),

используемые для управленческих нужд организации.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям ПБУ учет финансовых вложений:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Вложения в производственные финансовые инструменты;

- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

Займы и кредиты.

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ «Расходы организации».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется директором.

За 2021 год списочное количество работников - 41 человек.

Выплаты в адрес сотрудников за 2021 год составили: 10 226 365,11 руб.

Основные показатели за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. тыс. рублей
Выручка, реализация жилых помещений квартир по договорам купли продажи.	2110	125 867
Себестоимость продаж	2120	(121 377)
Валовая прибыль (убыток)	2100	4 490
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(1 592)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 898
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	-
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	1 016
Прочие расходы	2350	(2 267)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 647
Текущий налог на прибыль	2410	(1 334)
Прочее	2460	(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	312

Управленческие расходы:

Наименование статей затрат	Сумма, руб.
Аренда	175 403,22
Аренда модема	7 257,60
Аудит	120 000,00
Видеонаблюдение РБУ	8 849,00

Заправка,восстановление картриджа	14 340,00
Интернет	176 330,88
Информационные услуги	78 000,00
Канц. товары	29 958,94
Касса	5 880,00
Оплата больничного	4 106,49
Оплата труда	713 322,31
Орг. техника	26 495,00
Программное обеспечение	34 500,00
Ремонт кондиционера	15 850,00
Ремонт принтера,сканера	8 000,00
Страховка автомобиля	5 356,19
Страховые взносы	130 023,95
Травматизм	10 699,83
Услуги сот.связи	10 590,00
Хоз.товары	16 555,00
Итого	**1 591 518,41**

Внереализационные доходы и расходы:

Статьи внереализационных доходов	Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	858 449,30
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 650,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	183,80
Резерв по сомнительным долгам	155 496,83
Итого	**1 015 779,93**
Статьи внереализационных расходов	Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	810 403,49
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	13 738,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	137 336,00
Расходы на услуги банков	104 955,50
Резерв по сомнительным долгам	1 199 700,00
Госпошлина	850,00
Штрафы, пени, неустойки	75,08
Итого	**2 267 058,07**

События после отчетной даты и условные обязательства.

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

Общество в 2021 году не применяло следующие ФСБУ:
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в 2021 году не применяло следующие ПБУ:
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
ПБУ 11/2008 «Информация о связных сторонах»,
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не планирует прекращение или сокращение деятельности.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 и 2021 гг. многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Общество подтверждает, что сложившаяся ситуация с COVID-19 не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов некоторых российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряжённости с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Предполагается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчётного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время Общество проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Объемы приобретаемых материальных запасов иностранного производства носят незначительный характер, не смотря на это Общество планирует искать альтернативный рынок аналогичных материал.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор _____ / Набеев Р.Р./

Дата: 30.03.2022