



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙ ДИЗАЙН СИТИ»

1. Основные сведения об организации

ООО «СТРОЙ ДИЗАЙН СИТИ», юридический адрес: 125424, г. Москва, Сходненский тупик д. 16 эт. 2 п. 1 к. 25 оф. 75

Дата государственной регистрации: «01» июля 2002 г.

ОГРН: 1037700111767 ИНН: 7714244439

КПП: 773301001

Зарегистрировано в ИФНС России №33 по г. Москве «25» ноября 2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Среднесписочная численность работающих на конец 2021 г. составляет 14 человек.

Основным видом деятельности по ЕГРЮЛ ООО «СТРОЙ ДИЗАЙН СИТИ» в 2021 году Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД2 41.20), кроме того в 2021 году организация получала выручку по кодам ОКВЭД 42.21, 43.22 и 43.29.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 рублей.

2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по остаточной стоимости. Переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не формировался. Амортизация начисляется линейным способом. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества, учитывается строительно-монтажное и офисное оборудование, и лизинговые автомобили FIAT DUKATO VIN ZFA25000002989810 и Автомобиль BMW X7 xDrive30d VIN X4XCW89400YG23223 0442MP77 .

3. Нематериальные активы (НМА)

Нематериальных активов в организации нет.

4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по запасам:

Вид МПЗ	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
Материалы	25 165	20 588
Товары		12 732
Незавершенное производство		18 792
Итого	25 165	52 113

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную не производится. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учетах не формируется.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Расчеты с покупателями	8 342	21 827
Авансы выданные	11 328	10 926
Прочая дебиторская задолженность	71	705
Итого	19 741	33 458

Кредиторская задолженность	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 638	29 205
Авансы полученные	4 647	68 756
Расчеты с персоналом		
Расчеты по налогам и взносам	1 106	9 183
Прочая кредиторская задолженность	0	161
Итого	15 391	107 305

6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются ежемесячно.

7. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 000 руб. –

5 000 руб. у Алехина Павла Ивановича

5 000 руб. у Кудрявцева Сергея Владимировича

В отчетном году изменений в составе учредителей не было.

8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продаж, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнении работ и оказании услуг.

Доходы от реализации в 2020 году составили 100 891 тыс. руб. (без НДС). Общество выполняло строительно-монтажные работы.

Доходы от реализации в 2021 году составили 37 313 тыс. руб. (без НДС)

9. Расходы, связанные с реализацией

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, работ и услуг (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства.

Себестоимость продаж составила в 2020 году 64 058 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж составила в 2021 году 17 996 тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученная от основных видов деятельности в 2020 году составила 1 393 тыс. руб. Убыток по итогам 2021 составил 3 945 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 15 845 тыс. руб., в том числе 583 тыс. руб. – реализация ОС, 11 412 тыс. рублей – реализация прочего имущества, 3 601 тыс. руб. списание просроченной кредиторской задолженности, 248 тыс. рублей – проценты к получению, 1 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 3 850 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 1 609,4 тыс. руб., в том числе 1 586,8 тыс. руб. – реализация ОС, 0,9 тыс. руб. списание просроченной кредиторской задолженности, 21,8 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 1 609,4 тыс. руб.

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 25 662 тыс. руб.:

Строка 2330 отчета о финансовых результатах	4 717
Проценты к уплате	4 717
Строка 2350 отчета о финансовых результатах	20 945
Расходы по реализации ОС	2
Расходы по реализации прочего имущества	9 193
Проценты к получению	4 717
Услуги банка, в том числе по банковским гарантиям	4 705
Прочие расходы	2 328

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 5 996 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все расходы, отраженные в бухгалтерском учете, принимаются для целей налогового учета отчетного периода.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в 2021 году формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. В 2021 году в налоговом учете организации получена прибыль 714,5 тыс. руб.

Величина бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила в 2021 году 3 945 тыс. руб.

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2021 году составил 3 945 тыс. руб.

15. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 г ни в бухгалтерском учете, ни в налоговом учете резервы не формировались.

16. Сведения о связанных сторонах

Операции Общества со связанными сторонами представлены в следующей таблице (тыс. руб.).

Связанная сторона	вид операций	остаток на 31.12.20	операции за период		остаток на 31.12.21	форма и срок погашений
			уменьшение кредиторской /дебиторской задолженности	увеличение кредиторской/дебиторской задолженности		
Кудрявцев С.В..	Заем (5 договоров)	0		7 550	7 550	Денежными средствами

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы) в 2021 году составляет 1,2 тыс. руб.

17. Прочие сведения

На 31.12.2021 в залог имущество не передавалось. Обеспечений обязательств выданных и полученных нет.

Условных активов и обязательств нет.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности – нет.

Организация не испытала негативного воздействия от событий, связанных с пандемией коронавируса Covid-19 в 2021 году. Не ожидается негативное воздействия событий, связанных с этой пандемией в 2022 году.

Генеральный директор

Кудрявцев С.В.

Главный бухгалтер

Кудрявцев С.В.



30 марта 2022 г.