

«СВС»



Общество с ограниченной ответственностью

123182, г. Москва, ул. Авиационная, д.79, корп. 1, кв. 198

ИНН 1828009653 КПП 773401001 ОГРН 1021801059092

Удмуртское подразделение ООО «СВС»

427436, Удмуртская Республика г. Воткинск, ул. Объездное шоссе, 21

ИНН 1828009653 КПП 182845001

8 (800) 511 45 15, (34145) 5-99-94, 5-55-51, 4-99-41

E-mail: ooosvs@yandex.ru Internet: www.ooosvs.ru

Производство, поставка и монтаж мобильных зданий и вагон-домов

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СВС» за 2021 год

1. Общие сведения о деятельности предприятия.

1.1 Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «СВС» создано в 2000 г.,

Свидетельство о государственной регистрации №000788 УРВ061

ОГРН: 1021801059092

ИНН 1828009653

ОКПО 49652731

ОКОГУ 4210014

ОКТМО 45372000

ОКВЭД 29.20

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

Полное фирменное название предприятия Общество с ограниченной ответственностью «СВС».

Сокращенное фирменное название ООО «СВС».

Наименование на иностранном языке отсутствует.

Юридический адрес:

123182 Россия, г. Москва, ул. Авиационная, д.79 корп.1, кв198

Место нахождения предприятия:

Головная организация

123182 Россия, г. Москва, ул. Авиационная, д.79 корп.1, кв198

КПП 773401001

Удмуртское обособленное подразделение ООО «СВС»

424436, УР, г. Воткинск, Объездное шоссе, 21.

КПП: 182845001

Среднесписочная численность за 2021 год 202 человека

Среднесписочная численность за 2020 год – 233 человека

Основной вид деятельности: производство вагон-домов.

Система налогообложения: ОСНО

Участниками общества являются:

- Тихонин Сергей Лаврентьевич, резидент РФ. Доля в уставном капитале составила 50%

- Сальников Василий Викторович, резидент РФ. Доля в уставном капитале составила 50%

1.2 Структура уставного капитала.

Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. Рублей.

Сумма начисленных дивидендов в 2021 году составила 101 056 тыс.рублей

1.3 Сведения о бенефициарных владельцах ООО «СВС»

Бенефициарными владельцами ООО «СВС» являются:

гражданин РФ Тихонин Сергей Лаврентьевич учредитель общества, обладающий 50% доли в уставном капитале;

гражданин РФ Сальников Василий Викторович учредитель общества, обладающий 50% доли в уставном капитале;

1.4 Информация об органах управления

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Тихонин Сергей Лаврентьевич.

1.5 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, в соответствии с ПБУ №11/2008

Перечень связанных сторон	Характер отношений
Сальников В.В.	Участник Общества
Тихонин С.Л.	Участник Общества\
Тихонин А.С.	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Тихонина Е.С.	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Лидер»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Альтернатива»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Италмас»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ВЗ «Спецмаш»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

В 2021 году Общество осуществляло со связанными сторонами следующие виды операций:

Наименование связанной стороны	Вид операции	счет учета	Остаток на 01.01.2021, тыс. руб.		Обороты за 2021, тыс. руб.		Остаток на 31.12.2021 тыс. руб.	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сальников Василий Викторович	расчеты по займам	66.03	0	110 000	60 000	0	0	50 000
	проценты по займам	66.04	0	0	11 010	11 651	0	640
	расчеты по дивидендам	75	0	0	50 528	50 528	0	0
Тихонин Алексей Сергеевич	расчеты по займам	66.03	0	15 000	0	0	0	15 000
	проценты по займам	66.04	0	0	2 058	2 250	0	192

Тихонин Сергей Лаврентьевич	расчеты по займам	66.03	0	110 000	70 000	35 000	0	75 000
	проценты по займам	66.04	0	0	10 008	10 874	0	866
	расчеты по дивидендам	75	0	0	50 528	50 528	0	0
Тихонина Елена Сергеевна	расчеты по займам	66.03	0	15 000	0	0	0	15 000
	проценты по займам	66.04	0	0	2 058	2 250	0	192
	расчеты с покупателем (транспортные услуги)	62.01	0	0	16	16	0	0
	расчеты с покупателем по авансам полученным	62.02	0	0	0	16	0	16
Тихонина Елена Сергеевна ИП	расчеты с арендодателем	60.01	0	0	440	480	0	40
Лидер ООО	расчеты с покупателем (транспортные услуги)	62.01	3 720	0	27 781	26 541	4 960	0
	расчеты с покупателем по авансам полученным	62.02	0	0	10 252	10 252	0	0
Альтернатива ООО	расчеты с исполнителем (трансп. Услуги)	60.01	0	0	1 750	7 000	0	5 250
	расчеты с покупателем (транспортные услуги)	62.01	0	0	2 600	2 600	0	0
	расчеты с покупателем по авансам полученным	62.02	0	0	0	56 200	0	56 200
Спецмаш ВЗ	расчеты с арендатором	62.01	30		40		70	

Задолженность по расчетам со связанными сторонами является краткосрочной, погашение дебиторской и кредиторской задолженности будет осуществляться денежными средствами в течение 12 мес. после отчетной даты, за исключением дебиторской

задолженности ООО «Лидер» и ООО «Спецмаш ВЗ», которые являются просроченными и включены в резерв по сомнительным долгам.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу:

Вид начислений	Сумма начислений за 2020 год, тыс. руб.	Сумма начислений за 2021 г., тыс. руб	Остаток задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, оплата отпуска, ндфл, страховые взносы, мат. помощь и др. начисления)	1 109	2 505	0
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Задолженность управленческому персоналу по выплате вознаграждения составляет на 31.12.2021- 0 руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется на предприятии с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ(ПБУ) 5/2019. ФСБУ (ПБУ)5/2019 «Запасы», которое применяется перспективно с 01.01.2021 г.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, стоимость запасов определяется по средней взвешенной стоимости .

При отгрузке товаров их стоимость определяется по средней взвешенной стоимости.

При отгрузке готовой продукции стоимость определяется по себестоимости каждой единицы.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Начисление амортизации по основным средствам производится **линейным способом**.

Срок полезного использования каждого объекта предприятие устанавливает самостоятельно, исходя из периода, в течение которого ожидается получение экономических выгод от его использования.

В организации применяется позаказный метод учета затрат на производство. Заказы открываются на основании приказа руководителя. Полная фактическая себестоимость заказа в целом определяется по его окончании путем суммирования всех затрат по данному заказу.

Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учтенные на счете 25, в полном объеме относятся к расходам текущего периода и распределяются на затраты основного производства путем списания их на счет 20.01 «Основное производство» по видам продукции пропорционально объему начисленной заработной платы основных рабочих.

Учет общехозяйственных расходов ведется с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учтенные на счете 26, в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продажи продукции (работ, услуг) за данный период на счет 90 «Продажи».

Учет коммерческих расходов ведется с применением счета 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность». Расходы, учтенные на счете 44, в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продажи продукции (работ, услуг) за данный период на счет 90 «Продажи».

Учет готовой продукции ведется по фактической стоимости.

Учет доходов ведется на счете 90.01 «Выручка» по полученным доходам от обычных видов деятельности и 91 «Прочие доходы» по полученным прочим доходам.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

1. - Реализация произведенной продукции.
 - Реализация покупных товаров.
2. К прочим доходам относятся:
 - поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
 - доходы от аренды;
 - проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
 - поступления в возмещение причиненных организации убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - курсовые разницы;
 - излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
 - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
 - стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.
 - прочее.

Учет расходов ведется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» по расходам от обычных видов деятельности и 91.02 «Прочие расходы» по прочим расходам.

Расходы организации в бухгалтерском учете подразделяются на :

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров;
- расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и услуг;

- расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- возмещение стоимости основных средств, НМА и иных амортизируемых активов.
- расходы связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежные средств;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах;
- расходы на спортивные мероприятия, отдых, развлечения, мероприятия культурно-просветительного характера и иных аналогичных мероприятий;
- курсовые разницы,
- прочие расходы.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков, неиспользованных работниками.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму.

Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск), начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату отпусков.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.

Общество создает в бухгалтерском учете оценочные резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, признается сомнительным долгом. Резерв создается по каждому сомнительному долгу на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительная дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (возвраты денежных средств от поставщиков, возвраты покупателям, ошибочно полученные и выплаченные денежные суммы прочим контрагентам, возвраты залогов и обеспечений и т.п.).

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе денежных потоков от текущих операций по строке «Прочие поступления» («Прочие платежи»).

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в качестве денежных потоков от текущих, инвестиционных или финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	15 061	-	-	(15 061)	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	354 067	196 770	31 432	(217 802)	-	-	863	-	65 329
	5580	за 2020г.	342 938	86 133	53 849	(128 871)	-	-	-	19	354 067
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	40 391	16 924	-	(39 121)	-	-	-	-	18 193
	5581	за 2020г.	6 731	38 227	-	(4 567)	-	-	-	-	40 391
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 128	137 674	-	(2 359)	-	-	-	-	138 154
	5582	за 2020г.	5 348	1 287	-	(3 508)	-	-	-	-	3 128
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	30 502	620	1 038	(8 051)	-	-	652	-	24 759
	5583	за 2020г.	24 529	6 586	193	(806)	-	-	-	-	30 502
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	280 000	35 000	30 394	(168 249)	-	-	-	-	177 145
	5585	за 2020г.	305 297	40 000	53 656	(118 953)	-	-	-	-	280 000
прочая	5566	за 2021г.	46	6 553	-	(22)	-	-	211	-	6 789
	5586	за 2020г.	1 032	33	-	(1 037)	-	-	-	19	46
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	354 067	209 924	31 432	(217 802)	-	X	863	-	378 483
	5570	за 2020г.	342 938	86 133	53 849	(128 871)	-	X	-	19	354 067

3.5 Затраты на производство, тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	728 930	855 711
Расходы на оплату труда	5620	102 082	114 512
Отчисления на социальные нужды	5630	892	26 642
Амортизация	5640	13 342	17 364
Прочие затраты	5650	135 952	185 122
Итого по элементам	5660	981 198	1 199 351
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 550	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(79 426)	(6 938)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	913 322	1 192 413

3.6. Денежные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
Всего	31 600	621	15 022
в том числе:			
Денежные средства в кассе	47	29	52
Денежные средства на расчетных счетах	31 553	592	3 070
Краткосрочные депозиты			11 900

Информация о движении денежных средств в разрезе денежных потоков приведена в «Отчете о движении денежных средств» за 2021 г.

На отчетную дату 31.12.2021 г. Общество не имеет возможности дополнительного привлечения денежных средств в рамках действующих договоров займа или овердрафтов.

3.7 Информация о выручке

В составе выручки отражены доходы от реализации готовой продукции собственного производства, реализации товаров и доходы от оказания услуг. Доходы от реализации товаров и оказания услуг не превышают 5% от общего объема выручки за отчетный период и не приводятся в бухгалтерской отчетности отдельно.

3.8. Информация о прочих доходах и расходах

Показатель, тыс. руб.	Период	
	2021 год	2020 год
Прочие доходы	4 444	1 763
в т.ч.		
Доходы от предоставления имущества в аренду	3 371	748
Прочие	1 073	1 015
Прочие расходы	22 132	3 464
Прибыль (убыток) прошлых лет	5 285	1 324
Возмещение затрат по гарантийному ремонту	5 816	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	5 560	-
Прочие	5 471	2 140

3.8. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различий налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Ставка налога на прибыль за 2021 г. – 20%

Ставка налога на прибыль за 2020 г. – 20%

Иные ставки налога на прибыль не применялись

3.9. Информация об оценочных значениях

Информация об оценочных обязательствах, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 586	8 849	(8 722)	-	4 714
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	4 586	8 849	(8 722)	-	4 714

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в составе информации о дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение запасов не создавался т.к. не были выявлены признаки обесценения запасов.

4. Информация о полученных и выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2021 полученные и выданные обеспечения (залог, поручительства) отсутствуют.

5. Информация об условных обязательствах и активах

Существенные условные обязательства и условные активы, по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998г. №56н

В 2022 году Общество в целях дальнейшего развития заключило договор на аренду земельного участка для предполагаемого расширения производственных площадей. Так же для повышения эффективности и своевременности поставки произведённой продукции принято решение об аренде дополнительных транспортных средств.

К событиям после отчётной даты Общество так же относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества и оценить влияние этих событий на деятельность Общества в денежном выражении.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств в валюте, продукция Общества реализуется на внутреннем рынке РФ, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и способность осуществлять эти выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества. Общество подтверждает, что ограничения в связи с пандемией COVID-19 не окажут существенного влияния на способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность и на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. По мнению руководства Общества, возможное негативное влияние событий описанных в пункте 6 настоящих Пояснений также не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

8. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

9. Основные выводы

По результатам деятельности предприятие ООО «СВС» за 2021 год получило прибыль в сумме 117 493 тыс.руб.

Директор ООО «СВС»

С.Л. Тихонин