

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «СТРОЙСНАБ»
за 2021 год**

Наименование юридического лица - **Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСНАБ» (Общество)**

ИНН –7702531446

КПП - 770501001

Дата начала деятельности- 13 июля 2004г.

Дата постановки на налоговый учет – 13 июля 2004г.

Юридический и фактический адрес – 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.3

Контактный телефон – (495) 959-31-37.

Генеральный директор: Баулин Алексей Николаевич.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. С 02.06.2020 генеральным директором назначен Баулин Алексей Николаевич. Единственным учредителем ООО «СТРОЙСНАБ» является Компания «ЭЛБЕК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД» (Кипр). В 2021 г. изменений в составе учредителей и в уставном капитале Общества не было. Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 000 руб.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных, Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика, принятая для ведения бухгалтерского и налогового учета в 2021 году, устанавливает следующее:

Для целей бухгалтерского учета:

- оценка материальных запасов при списании в производство и ином выбытии ведется по средней себестоимости;
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- при списании оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы;
- учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 по аналитике, ежемесячно закрывается непосредственно в дебет счета 90;
- прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто;

Для целей налогового учета:

- материалы оцениваются по цене приобретения;
- при реализации покупных товаров они списываются по себестоимости каждой единицы;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом; пониженные нормы амортизации не используются;
- не создаются резервы по предстоящим расходам на ремонт основных средств;
- ведется раздельный учет по разным видам деятельности;
- входной НДС распределяется при расчете совокупных расходов пропорционально доле дохода от необлагаемой НДС деятельности в общей сумме всех доходов до 01.03.2019 г.

- С 01.03.2019 г. ООО «СТРОЙСНАБ», согласно поданного им в ИФНС № 5 уведомления об освобождении от уплаты НДС на основании п. п. 4, 6 ст. 145 НК РФ, учитывает НДС, предъявленный поставщиками в стоимости приобретенных товаров, работ и услуг (подп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ). В течении одного квартала организация может применять и ОСНО и освобождение от НДС (помесячно). Применяя освобождение, ООО «СТРОЙСНАБ» выставляет счета-фактуры покупателям с пометкой "Без налога (НДС)" и ведет книгу продаж. Книга покупок не ведется поскольку вычеты по НДС не применяются.

Информация по сегментам.

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковые.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами.

Связанной стороной с ООО «СТРОЙСНАБ» является единственный учредитель Компания «ЭЛБЕК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД» (Кипр). В отчетном периоде ООО «СТРОЙСНАБ» не заключал каких-либо договоров с Компанией «ЭЛБЕК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД» (Кипр). Генеральный директор Общества с 02.06.2020 – Баулин Алексей Николаевич. Заработная плата основному управленческому персоналу в течение 2021 г. была начислена в сумме 214 тыс. руб. Налог на доходы физ.лиц и взносы во внебюджетные фонды начислялись и перечислялись в бюджет своевременно. Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. составила 1 человек.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде хозяйственная деятельность Общества велась в рамках заключенных хозяйственных договоров и договоров займов. В 2021 г. ООО «СТРОЙСНАБ» не получало доходов от хозяйственной деятельности. По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе ООО «СТРОЙСНАБ» нет в наличии основных средств и нематериальных активов. Декларации по налогу на имущество предприятия в 2021 г. и по транспортному налогу не сдавались в ИФНС в связи с отсутствием налоговой базы.

К косвенным расходам Общества по обычным видам деятельности отнесены расходы на оплату труда, на страховые взносы от ФОТ, аренда офиса, бухгалтерские услуги в сумме 552 тыс. руб. В 2021 г. Общество получило убыток от продаж в сумме 552 тыс. руб.

К прочим внереализационным доходам за 2021г. отнесены доходы, полученные ООО «СТРОЙСНАБ» по договорам на оказание консультационных услуг:

- б/н от 14.09.2020г. с ООО «Регион Трейд» в сумме 471 тыс. руб.

В 2021 г. начислялись проценты к уплате по полученным заемным средствам по договорам займа № 264-05/11 от 31.05.11 г. (срок погашения займа 30.05.2023 г.), №271-05/12 от 27.07.12 г. (срок погашения займа 26.07.2023 г.) с Компанией «СТ Фрунзе лимитед», Кипр. Денежные средства займов были привлечены для осуществления работ по Инвестиционному Контракту № 11-2004 от 27.12.2004 г. Долгосрочная задолженность ООО «СТРОЙСНАБ» по обоим займам на 31.12.2021 г. составляет 60 397 тыс. руб., задолженность по процентам к уплате по займам полученным составляет 65 946 тыс.руб. Всего долгосрочная задолженность по займам полученным на 31.12.2021 г. составляет 126 343 тыс. руб. В течение 2021 г. были начислены внереализационные расходы по процентам к уплате по договорам займа в сумме 7 247 тыс. руб. Эти расходы не были приняты к налоговому учету. Общество подтверждает свою задолженность по полученным займам (в том числе по начисленным процентам).

В Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов отражены:

- Стоимость капитальных вложений, списанных в убыток - 84 793 тыс. руб.

- Расходы по услугам банка в сумме 23 тыс. руб.

Чистый убыток в бухгалтерском учете по итогам 2021 г. составляет 92 148 тыс. руб.

Финансовый результат за 2021 г., отраженный в налоговом учете, равен 46 тыс. руб. Налог на прибыль за 2021 г. начислен в сумме 9 тыс. руб.

Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете скорректированы начислением постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности ООО «СТРОЙСНАБ» на 31.12.2021 г. уплаченный в бюджет РФ за Компанию «ЭЛБЕК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД» (Кипр) налог на доходы иностранного лица в сумме 405 тыс. руб. и переплата в бюджет в сумме 16 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности ООО «СТРОЙСНАБ» на 31.12.2021 г. числится задолженность перед Компанией СТ Фрунзе Лимитед по взаиморасчетам в сумме 421 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по оплате отпускных в сумме 45 тыс. руб. (31.12.2020 – 18 тыс. руб.).

Долгосрочной дебиторской задолженности и просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет. Общество подтверждает свою дебиторскую и кредиторскую задолженность на 31.12.2021 г.

Земельного участка в г. Москве и Московской области не имеет.

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (пояснения к бухгалтерской отчетности) представлены в виде пояснительных таблиц, в виде приложения к настоящей текстовой пояснительной записке.

Генеральный директор

А.Н.Баулин

«16» февраля 2022г.