

**Пояснения  
к Бухгалтерской отчетности  
ООО «Сибирский тракт»  
за 2021 год**

**1. Общие сведения об организации**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский тракт».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Сибирский тракт».

Государственная регистрация:

ОГРН 1035900504067; ИНН 5904084155; КПП 590401001.

Уставной капитал ООО «Сибирский тракт» по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 10 тыс. руб.

Участниками ООО «Сибирский тракт» (далее «Общество») являются:

1. Мальцева Оксана Валерьевна, ИНН 77297062499

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 6250 руб., размер 62,5%

2. Мальцев Никита Павлович, ИНН 772749193934

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

3. Мальцева Светлана Павловна, ИНН 772748101000

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

4. Гончарова Елена Павловна, ИНН 772992702871

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Рябов Игорь Юрьевич (решения Общего собрания участников: о назначении на должность от 20.12.2019 г., протокол № 19; о продлении полномочий от 11.12.2020 г., протокол № 24; о продлении полномочий от 14.12.2021 г., протокол №24).

Среднегодовая численность работников общества за 2020 год составила 4 человека.

Основной вид экономической деятельности Общества –

«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерский учёт осуществляется главным бухгалтером лично автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения «1С:Предприятие». Факты хозяйственной деятельности принимались к учёту на основании первичных учетных документов, независимо от времени их оплаты. Таким образом, реализовался принцип начисления и принцип временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

## 2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора Мальцевой Оксаны Валерьевны.

Основные положения учетной политики:

- амортизация объектов основных средств производится линейным способом;
- при определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов;
- основные средства не переоцениваются;
- товарно-материальные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости единицы.
- доходы и расходы признаются методом начисления. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость продаж. Косвенные учитываются на счете 26 «Управленческие расходы», которые подлежат списанию на финансовый результат в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;
- критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от статьи баланса.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

## 3. Расшифровка отдельных статей баланса

### 3.1. Основные средства, незавершенное строительство

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2021 году отсутствуют.

Основные средства по группам	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Поступило/ введено в эксплуатацию	Начислено амортизации за 2021 год	Остаточная стоимость на 31.12.2021
здания, сооружения, оборудование	215 748	77	(13 992)	201 833
земельные участки и объект благоустройства	20 980	-	-	20 980
<b>Итого:</b>	<b>226 728</b>	<b>-</b>	<b>(13 671)</b>	<b>222 813</b>

В качестве объектов, сданных в аренду, числятся:

- Торгово-выставочный центр «Баумолл»;
- Торгово-выставочный центр «Баумолл-2»;
- Земельный участок.

По состоянию на 31.12.2021г действующие договоры аренды:

1. №4СТ/21 от 01.11.2021 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»
2. №5СТ/21 от 01.11.2021 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»

### 3.2. Дебиторская задолженность, оценочные резервы.

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным товарно - материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2021 года дебиторская задолженность составила (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2021	Поступило	Погашено	Задолженность на 31.12.2021
Расчеты с покупателями	140	63 165	(63 163)	142
Расчеты с поставщиками	811		(702)	109
Расчеты с прочими дебиторами	288	18	(294)	12
<b>Итого:</b>	<b>1 239</b>	<b>63 183</b>	<b>(64 159)</b>	<b>263</b>

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

Сомнительных долгов нет.

### 3.3. Денежные средства

В течение 2021 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2021	Остаток денежных средств на 31.12.2021
40702810549500112134, в ВОЛГО-ВЯТСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК, г. Нижний Новгород	197,4	10,3
<b>Итого:</b>	<b>197</b>	<b>10</b>

В течение 2021 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

### 3.4. Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2021 года долгосрочная кредиторская задолженность представлена в виде задолженности по заемным обязательствам.

Займодавец/договор (срок погашения)	Задолженность на 01.01.2021	Задолженность на 31.12.2021
Мальцева Оксана Валериевна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	62 500 45 428	62 500 28 428
Гончарова Елена Павловна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
Мальцев Никита Павлович договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
Мальцева Светлана Павловна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
<b>Итого:</b>	<b>191 598</b>	<b>174 598</b>

По состоянию на начало и конец 2021 года краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2021	Задолженность на 31.12.2021
Мальцева Оксана Валериевна ИП (договор займа от	16 214	-

15.11.2016, срок погашения 15.11.2021) с учетом процентов		
ООО «Баумолл Трейд» (договор займа №1-3/21 от 20.09.2021) с учетом процентов	-	1 514
Расчеты с поставщиками	1 077	806
Расчеты с бюджетом	2 828	3 868
Расчеты по страховым взносам	41	35
Расчеты с персоналом по оплате труда	84	95
Расчеты с покупателями	2 504	3 737
Расчеты с прочими кредиторами	-	4 371
<b>Итого:</b>	<b>22 748</b>	<b>14 426</b>

Сомнительных долгов нет.

### 3.5. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитывается задолженность Общества перед сотрудниками по оплате предстоящих дней отпуска с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство	Задолженность на 01.01.2021	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2021
Резерв на отпуск	152	275	(113)	314

По состоянию на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация и уточнение суммы резерва исходя из размера среднедневного заработка и неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец года.

## 4. Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатах

### 4.1. Доходы Общества

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности и
- прочие доходы.

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется с применением счета 90.01 «Выручка».

В 2021 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств за оказанные услуги неденежными средствами.

Доход от сдачи имущества в аренду составил 49 630 тыс. руб., что больше на 15,96% по сравнению с прошлым годом.

### 4.2. Себестоимость продаж

В состав себестоимости включены амортизационные отчисления по основным средствам, сданным в аренду, а также зарплата с учетом страховых взносов и резерва на отпуск в сумме 16 705 тыс. руб.

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Амортизация	13 968	83,61%
Затраты на оплату труда, страховых взносов, резерва на отпуск	2 738	16,39%
<b>Итого:</b>	<b>16 705</b>	<b>100%</b>

По сравнению с прошлым годом произошло увеличение прямых расходов на 4,2%.

#### 4.3. Управленческие расходы

Все прочие расходы признаются косвенными и составили 21 186 тыс. руб., в т.ч. по видам расходов (тыс. руб.):

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Материальные расходы	508	6,15%
Услуги сторонних организаций	14 943	63,97%
Налоговые платежи (земельный, имущество)	5 667	29,81%
Расходы будущих периодов	9	0,07%
Прочие расходы	59	
<b>Итого:</b>	<b>21 186</b>	<b>100%</b>

По сравнению с прошлым годом косвенные проценты увеличились на 11,5%.

#### 4.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учтены (тыс. руб.):

<b>Прочие доходы – всего, в т. ч.:</b>	<b>107</b>
агентское вознаграждение	28
Проценты к получению	50
Корректировка оценочных обязательств	19
Прочие доходы	10

<b>Прочие расходы – всего, в т. ч.:</b>	<b>848</b>
проценты к уплате	670
услуги банка	31
убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	67
прочие расходы	80

В составе прочих доходов и расходов Общества в 2021 году отсутствуют доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков.

Прибыль до налогообложения составила 10 998 тыс. руб.

Налог на прибыль исчислен в размере (2 375) тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2021 год составила 8 783 тыс. руб.

#### 5. Операции со связанными сторонами

Юридические и (или) физические лица, составляющие бухгалтерскую отчетность, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2021 году являются:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества
Мальцева Оксана Валерьевна	Учредитель общества
Мальцев Никита Павлович	Учредитель общества
Мальцева Светлана Павловна	Учредитель общества
Гончарова Елена Павловна	Учредитель общества
Рябов Игорь Юрьевич	Генеральный директор общества
ООО «Баумолл Трейд»	Общий учредитель Мальцева О.В.

В 2021 году проводились следующие операции со связанными лицами:

Наименование/основание	Оборот за 2021 год, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Мальцева Оксана Валерьевна (ИП Мальцева О.В.) Договор займа от 15.11.2016 Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012	16 214 17 000	- 28 428 62 500
Мальцев Никита Павлович Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012		15 390 12 500
Мальцева Светлана Павловна Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012		15 390 12 500
Гончарова Елена Павловна Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012		15 390 12 500
ООО «Баумолл Трейд» Аренда помещения Договор займа №1-3/21	59 021,8 1 500,0	

Весь персонал Общества относится к управленческому персоналу.

Размер выплаченного вознаграждения в 2021 году, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, составили 2 101,2 тыс. руб.

Задолженность по Договору займа №1-3/21 от 20.09.2021 полностью погашена 16.03.2022г.

#### **6. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.