

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Отдых-Сервис Крым»
за 2021 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Отдых-Сервис Крым»
Юридический и почтовый адрес	298112, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Чкалова, 96-А, пом. 53
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность на 01.01.2022, человек	147

2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация в 2021 году отвечает категории среднее предприятие, согласно Единому реестру субъектов малого и среднего предпринимательства;
- 14 января 2016 года включена в единый реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82A2016000281;
- ООО «Отдых-Сервис Крым» в 2021 году применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, в налоговом учете применяется ускоренная амортизация с коэффициентом 2;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

3. Основные показатели деятельности ООО «Отдых-Сервис Крым»

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло строительство жилых и нежилых зданий, также занималось реализацией собственной недвижимости и имущественных прав.

Общество с ограниченной ответственностью «Отдых-Сервис Крым», как участник СЭЗ, освобождено от уплаты налога на имущество сроком на 10 лет, применяет пониженные тарифы страховых отчислений на фонд заработной платы сотрудников: ПФР – 6%; ФСС РФ – 1,5%; ФОМС – 0,1 %.

Для ООО «Отдых –Сервис Крым» снижена общая ставка налога на прибыль организаций и в первые 3 года с момента включения в единый реестр участников СЭЗ составляла 2 %, начиная с 2019 года размер процентной ставки для исчисления налога на прибыль составляет 6 % и сохраняется в течение 2021 года.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год. (стр. 2110)

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выполнение СМР (застройка жилого квартала)	139 514	86,3

Реализация недвижимого имущества	21 152	13,1
Выручка от сдачи в аренду площади	619	0,4
Реализация покупных ТМЦ	444	0,2
Итого	161 729	100

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 г. (стр.2120)

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Выполнение СМР	137 345
Реализация недвижимости	17 510
Реализация покупных ТМЦ	427
Итого	155 282

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы в части нужд административно-управленческого персонала, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются напрямую на счет 90 в себестоимость продаж. Таким образом, себестоимость реализованной продукции, приведенная в таблице выше, сформирована без учета управленческих расходов, напрямую отраженных в себестоимости.

Прочие доходы и расходы за 2021 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр. 2320)	Сумма расхода, тыс. руб. (стр.2330)
Проценты по кредитам и займам	289	6 881

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр. 2340)	Сумма расхода, тыс. руб. (стр. 2350)
Прочие доходы/расходы (реализация имущественных прав)	198 834	177 202
Прочие расходы, приравненные к внереализационным (списание выделенного НДС на прочие расходы, прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учета)	-	675
Услуги банка	-	991
Доход от отмены начисления оценочного обязательства по предстоящим отпускам	3 067	-
Возмещение расходов от ФСС на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма (не учитываемые в целях налогового учета)	121	-
Оприходование отработанной спецодежды (ветошь)	2	2
Списание задолженности по результатам инвентаризации	49	
Содержание собственного имущества	-	259
Прочие доходы и расходы	-	3
Списание безнадежной дебиторской задолженности (в НУ не учитываемой)	-	6

Расходы на амортизацию имущества переданного в аренду	-	387
Услуги по обезвреживанию/утилизации отходов	-	2
Итого	202 073	179 527

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

4.1. Стр. 1150 «Основные средства» – балансовая стоимость 24 721 тыс. руб. в т.ч.:

- группа «Здания» 14 079 тыс. руб.;
- группа «Машины и оборудование (кроме офисного)» 6 860 тыс. руб.;
- группа «Транспортные средства» 3 709 тыс. руб.;
- группа «Другие виды основных средств» 73 тыс.руб.

4.2. Стоимость объектов недвижимости приобретенных для перепродажи (счет учета 41 «Товары») отражается в составе строки 1210 «Запасы» и составляет на 31.12.2021 года 28 906 тыс. руб.

4.3. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – 13 895 тыс. руб. в т.ч.:

- авансы выданные 1 277 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 833 тыс. руб.
- платежи в бюджет 1 334 тыс. руб.
- прочие дебиторы 10 451 тыс. руб.

4.4. Задолженность по заработной плате и страховым взносам, задолженность поставщикам, прочие расчеты, расчеты по налогам, содержатся в строке 1520 «Кредиторская задолженность». По состоянию на 31.12.2021 года текущая задолженность ООО «Отдых-Сервис Крым» по налогам и взносам, которая будет погашена в следующем налоговом периоде в установленный срок, составляет:

- по НДС составляет 921 тыс. руб.;
- по налогу на добавленную стоимость – 837 тыс. руб.;
- по налогу на прибыль – 21 тыс. руб.;
- по транспортному налогу – 6 тыс. руб.,
- по заработной плате, дивидендам – 3 751 тыс. руб.;
- по страховым взносам – 527 тыс. руб.

4.5. Стр. 1240 «Финансовые вложения»– 22 620 тыс. руб. – содержит в себе информацию о стоимости вложений в имущественные права и информацию о предоставленных займах.

4.6. Стр. 1410 «Заемные средства» содержит информацию о полученных долгосрочных займах – 27 550 тыс. руб., строка 1510 «Заемные средства» содержит информацию о задолженности по процентам, исчисленным по долгосрочным займам – 1 017 тыс. руб., и информацию о краткосрочных кредитах – 58 862 тыс.руб.

Генеральный директор

Ткачук А.П.