ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СК «НОВЫЙ ДОМ»
за период с 27.05.2021 года по 31.12.2021 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СК «НОВЫЙ ДОМ» (далее - Общество) зарегистрировано 27 мая 2021 года. ОГРН № 1215500012254, ИНН 5501271554, КПП 550101001. г. Омск, ул. Красный Путь, д. 105, к.3, кв. 196.

Организационно-правовая форма/форма собственности: частная.

Юридический адрес: 644033, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, д. 105, к. 3, кв.196.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность на коммерческой основе в целях получения прибыли.

Основным видом деятельности Общества является:

«Строительство жилых и нежилых зданий» (ОКВЭД 41.20).

Списочная численность Общества составляет 6 человек на 31.12.2021 г

Общество состоит на учете по месту своего нахождения в инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Советскому АО г. Омска.

Высшим органом Общества является общее собрание учредителя.

Состав участника Общества на 31.12.2021 года:

(тыс.руб)

№	Участник Общества (Учредитель)	%	Сумма по номиналу	В т.ч.полн. оплаченные
1.	Киселёва Валентина Александровна	100	10	10
ИТОГО		100	10	10

1. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

2. Основа составления и раскрытие существенных показателей

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Активов и обязательств в иностранных валютах нет.

Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

3. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности «Строительство жилых и нежилых зданий» — 678 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции: (тыс. руб.)

Показатели	
СМР	642
ФОТ	163
Командировочные расходы	80
Аренда помещений	31
Прочие расходы	42

4.1. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов (далее - РБП). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Краткосрочные РБП отражаются в составе запасов, долгосрочные в составе прочих внеоборотных активов.

4.2. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества. Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

4.3. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг для целей бухгалтерского учета признавалась по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи и выбытия прочего имущества;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

4.4. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

5. Налогообложение

5.1. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 11,7 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021год составила 2,3 тыс.руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год получен убыток в сумме 280 тыс.руб.

Это связано с ведением бизнеса на начальном этапе. Обществом планируется заключение новых договоров, для получения прибыли.

5.2. Налог на добавленную стоимость

Общество производит начисление НДС по операциям, признаваемым объектом налогообложения в соответствии с положениями главы 21 НК РФ. По каждой операции, являющейся объектом налогообложения согласно статьям 153-162 НК РФ, определяется налоговая

база и исчисляется сумма налога на добавленную стоимость путем применения к налоговой базе соответствующей налоговой ставки, предусмотренной статьёй 164 НК РФ.

Согласно п. 1 ст. 172 НК РФ налоговые вычеты производятся на основании счетов-фактур либо на основании документов, предусмотренных пунктами 3, 9 указанной статьи, либо на основании иных документов в случаях, предусмотренных пунктами 3, 6-8 статьи 171 НК РФ.

Сумма НДС, исчисленная в отчетном году, составила 997 тыс.руб.

В 2021 году к вычету предъявлен НДС в размере – 989 тыс.руб.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены:

-к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты;

-к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом всех установленных наценок и НДС.

Структура дебиторской задолженности:

Показатели	Задолженность на 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность, всего:	**1 169**
в том числе покупатели и заказчики	715
прочие дебиторы	454

7.2. Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности: (тыс. руб.)

Показатели	Задолженность на 31.12.2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	**4 923**
В том числе: поставщики и подрядчики	4 817
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	61
задолженность по налогам и сборам	7

прочие кредиторы	38

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками подтверждена актами сверок.

8.Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался.

9.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Это могут быть юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами. К аффилированным лицам относится лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Киселёва Валентина Александровна	РФ, г. Омск	Участник Общества	25.05.2021 г.	100%

Сумма арендных платежей по Договору аренды помещения№05 от 01.12.2021 года с учетом коммунальных услуг, составила в 2021 году 30,5 тыс.руб.

Выплата дивидендов аффилированным лицам в 2021 году не производилась, операций не было.

В состав управленческого персонала входят:

- генеральный директор;

- руководитель проектов.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде выплачены в соответствии с Положением об оплате труда работников.

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу включают в себя краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

10.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности организации отсутствовали.

12. Информация о непрерывности деятельности

В обозримом будущем организация намерена продолжать финансово-хозяйственную деятельность.

Генеральный директор _____ Киселёва В.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1215500012254 «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «НОВЫЙ ДОМ» РОССИЯ г.ОМСК ИНН 5501271554