

**Пояснительная записка**  
**к отчету ООО «Судпроминвест»**  
**за 2021 год**

**1. Сведения об Обществе**

**1.1** Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Судпроминвест».**

Юридический и фактический адрес: 690001. г. Владивосток, ул. Светланская, 167, офис 413.

**1.2** Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная собственность.

**Дата регистрации – 12.01.2006г**

**Регистрирующий орган** – Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Ленинскому району г. Владивостока. ( с 01.01.2021г МИФНС России №15 по Приморскому краю)

**Государственный регистрационный номер – 1062536000735**, дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц – 12.01.2006г

**ИНН 2536165142.**

**1.3** Уставной капитал Общества составляет - 2 181,00 тыс.руб.

Среднесписочная численность на 01 января 2021г – 2 человека

**1.4** Согласно Федеральному закону № 209-ФЗ от 24.07.2007г ст.4 «О развитии малого и среднего предпринимательства», постановлению Правительства РФ от 13.07.2015г №702 и Федеральному закону № 156-ФЗ от 29.06.2015г Общество относится к субъектам малого предпринимательства. (Микро-предприятие)

Филиалов, представительств нет.

**2. Сведения об учетной политике**

Общество в своей деятельности применяет общий режим налогообложения.

**2.1 Доходы и расходы организации.**

**2.1.1** Момент признания доходов и расходов - «метод начисления».

**2.1.2** Затраты на производство группируются по элементам и статьям затрат.

**2.1.3** В целях исчисления налога на прибыль прибылью признаются полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с главой 25 НК РФ.

**2.1.4** Отчетным периодом по налогу на прибыль организации является 1 квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

## **2.2. Налогообложение НДС**

2.2.1 В соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации использовано право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость на 12 календарных месяцев с 01.01.2021г по 31.12.2021г.

## **2.3. Учет основных средств**

2.3.1 Основные средства разделены на группы согласно Классификации основных средств как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета.

2.3.2 Для целей бухгалтерского к основным средствам относится имущество стоимостью более 40000,00 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Для целей налогового к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000,00 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Срок полезного использования основных средств определяется в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 ( в редакции последних изменений: Постановление Правительства РФ от 07.07.2016г № 640)

Способ начисления амортизации основных средств - линейный.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты к основной норме не применяются.

2.3.3 Расходы по текущему ремонту основных средств списываются на затраты единовременно в полном объеме.

## **2.4. Учет материально- производственных запасов**

2.4.1 Материально-производственные запасы отражаются в учете - по покупной стоимости.

2.4.2 Списываются в производство - по себестоимости каждой единицы.

## **2.5. Расходы будущих периодов**

Отсутствуют.

## **2.6. Создание резервов**

2.6.2 Отчисления в резервный капитал по итогам 2020 года произведены во 2-ом квартале 2021г в соответствии с Уставом общества в сумме- 9,24 тыс. рублей.

## **2.7. Учет распределения и использования прибыли**

2.7.1 Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и создания резервного фонда, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль».

## **3. Направление деятельности**

3.1 Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД (68.20).

**3.2 Доля сдачи в аренду свободных помещений в общем доходе в 2021г – 93,0%**

Сумма дохода от основной деятельности составила – 6 133 тыс. руб.

**3.3 Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный год**

3.3.1 По состоянию на 01.01.2022г в результате хозяйственно-финансовой деятельности получены следующие результаты:

|                                                            |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| Прибыль до налогообложения                                 | - 348,00 тыс. руб.   |
| Начислен налог на прибыль                                  | - ( 60,00) тыс. руб. |
| По итогам отчетного год сложилась прибыль                  | - 288,00 тыс. руб.   |
| Чистые активы Общества на конец финансового года составили | - 4 808,00 тыс. руб. |

**3.4 Сведения о кредиторской задолженности**

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Указанная в балансе задолженность - текущая, по срокам погашения в 2022 году.

**3.5 Сведения о дебиторской задолженности**

По состоянию на 01 января 2021 года дебиторская задолженность составляет 631,0 тыс. рублей. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 103,57 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2022г дебиторская задолженность составляет 587,0 тыс. руб.

Генеральный директор



Каргапольцев Н.В.