Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Строительство и развитие» за январь-декабрь 2020 года.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Строительство и развитие».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Строительство и развитие».
Юридический адрес Общества –199106, г. Санкт-Петербург, Косая линия, д.16, к. 2, Лит. А, помещение 1Н, кабинет № 39.
Местонахождение и почтовый адрес Общества -199106, г. Санкт-Петербург, Косая линия, д.16, к. 2, Лит. А., помещение 1Н, кабинет № 39.

Дата создания Общества – 25.09.2007 г. (Свидетельство о государственной регистрации 78 № 005790315 выданное 25.09.2007 г. МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу).

Учредителями Общества являются –физические лица. В отчетном году состав учредителей не менялся.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 392 682 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является:

- покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. Генеральный директор Общества - Цуранов Дмитрий Валентинович (Протокол общего собрания участников ООО «Строительство и развитие» от 22.04.2019 г.).

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 2 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018г. не имелось.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика Общества утверждена приказом 1 УП-2018 от 31.12.2018 г. генеральным директором. Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики для целей бухгалтерского учета, в отчетном году не проводились.

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным не утверждались.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения в учетной политике не применялись.

3. Система налогообложения.

ООО «Строительство и развитие» с момента создания и до 31.12.2018 находилось на общей системе налогообложения. Метод признания доходов - начисление.

С 1 января 2019 года ООО «Строительство и развитие» перешло на УСН с объектом налогообложения «Доходы».

4. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики.

4.1. доходы и расходы

Доходы от продажи собственного недвижимого имущества отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», (доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества). Метод признания доходов – начисление.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи». Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

4.2. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

-объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

стоимостью в пределах лимита не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен организован надлежащий контроль за их движением.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования по группам определяются следующим образом:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

4.3.материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

4.4 Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4.5 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

5. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Строительство и развитие» не имеет.

6. Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода.

В отчетном периоде резервы не создавались.

7. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской и дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.– 0,00 тыс. руб.:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками–0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам –0 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению –0 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда –0 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами –0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г.– 3 757 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками–35 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками - 0 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам –2 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению –0 тыс. руб.

- расчеты с персоналом по оплате труда –0 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами –3 720 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются следующие контрагенты:

ООО «Сэтл Сити».

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.– 206 тыс. руб.:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.;
- авансы выданные - 0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 4 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда –0 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами –202 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г.– 1 298 тыс. руб.:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 088 тыс. руб.;
- авансы выданные - 5 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам –0 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению –0 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда –0 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами –205 тыс. руб.

8. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности), прочих доходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2020 г.- 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
1	Выручка от осн. видов деятельности	**0**
2	Прочие доходы	**798**

8. Информация о составе затрат на производство, прочих расходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2020 г.- 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
1	Себестоимость продаж	**0**
2	Управленческие расходы	**812**
3	Прочие расходы	**275**

В состав прочих расходов входят: банковские расходы, курсовые разницы по расчетам в у.е.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2020г. по 31.12.2020 г. отсутствуют.

10. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2020г. по 31.12.2020 г. отсутствуют.

11. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. отсутствуют.

12. Информация о прекращенных операциях.

Прекращенные операции в отчетном периоде с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. отсутствуют.

13. Информация по займам и кредитам.

По состоянию на 31.12.2020 г. непогашенных займов нет.

14. Сведения об аффилированных лицах, связанных сторонах.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) являются:

- учредители Общества

Румянцев Сергей Вячеславович;
Альбеков Руслан Рустямович;
Савельев Андрей Васильевич;
Евстигнеев Сергей Викторович;
Ахметова Виктория Гаязовна;
Скигин Владимир Эдуардович.

-генеральный директор Цуранов Дмитрий Валентинович.

Генеральному директору ООО «Строительство и развитие» выплачивалась заработная плата – задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2020 отсутствует. Сумма выплаченной заработной платы за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составляет 300 тыс.руб., в том числе оплачиваемый отпуск 24 тыс. руб. Начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ генерального директора составляет 74 тыс. руб.

Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала не проводилась.

15. Сведения о государственной помощи.

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2020г. по 31.12.2020 г. Общество не получало.

16. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

15.1. Прибыль (убыток) по итогам отчетного года равен (289) тыс. руб.

Совокупный финансовый результат (убыток) по итогам отчетного года равен (300)тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Строительство и развитие» Цуранов Д.В.
17 марта 2021 г.
МП