Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год
общества с ограниченной ответственностью «СоюзСтройСервис»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СоюзСтройСервис» за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Отчетный период с 01.01.2020 по 31.12.2020.
Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.
Единица измерения показателей в годовой бухгалтерской отчетности -тысячи рублей (тыс. рублей), если не указано иное.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СоюзСтройСервис»
ИНН 2310164394, КПП 231001001
Юридический адрес:350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Коммунаров, 290, помещение 19/1
Дата регистрации: 30 августа 2012 года
Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий и сооружений в качестве генерального подрядчика.
Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными ст.7 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Среднесписочная численность в 2020 составляет 8 человек.
Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

1.2. Структура капитала. Основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. Изменения в уставный капитал в 2020 году не вносились.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020 является: Казарян Мисак Виленович.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является - Общее собрание участников.
Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор. В соответствии с Уставом к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.
В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 генеральным директором являлась Оксузьян Ирина Андреевна.

1.4. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6. Сведения о действующих в отчетном периоде лицензий

Организация является членом СРО Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарский строители» регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-061-06112009.

1.7 Основы подготовки годового отчета

В целях обеспечения качественного составления годовой отчетности в конце отчетного периода проведены необходимые мероприятия:

Проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2020 года следующих объектов учета:
- основные средства;
- материальные запасы;
- денежные средства;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По результатам инвентаризации установлено, что фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишки и недостачи не выявлены, существенных расхождений по расчетам с контрагентами нет. По состоянию на 31.12.2020 проведена сверка остатков по расчетным счетам с обслуживающими банками, в результате сверки остатков расхождений не установлено.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год состоит из:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
    - Отчет о движении денежных средств за 2020 год;
    - Отчет об изменении капитала за 2020 год
    - Отчет о наличии и движении основных средств за 2020 г
    - Отчет о наличии и движении запасов за 2020 год
    - Дебиторская и кредиторская задолженность за 2020 год
    - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положений по бухгалтерскому учету,

а также других федеральных законов и, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов.

3. Учетная политика

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

2. Первичные учетные документы
Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.
Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.
Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.
Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

5. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

6. Применение положений по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

7. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).
Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

8. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер
При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)
Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Пояснения к балансу.

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	120370	(180)	1334	(370)	218	(116)	-	-	121334	(72)
	5210	за 2019г.	144391	(13625)		(24071)	13497	(52)	-	-	120370	(180)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	370	(174)	1334	(370)	218	(116)	-	-	1334	(72)
	5211	за 2019г.	24391	(13619)	-	(24071)	13497	52	-	-	370	(174)
Земельные участки	5202	за 2020г.	120000	-	-	-	-	-	-	-	120000	-
	5212	за 2019г.	120000	-	-	-	-	-	-	-	120000	-
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2019г.	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	(6)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 В составе основных средств отражены основные средства по договорам лизинга

Наименование основных средств полученных в лизинг	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 2019	Остаточная стоимость на 2020
Транспортное средство ГАЗ-3302 (Тип ТС : Автомобиль бортовой)	1334	-	1334

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	29 931	-	540 893	(536 550)	-	-	X	34 274	-
	5420	за 2019г.	24 753	-	261 616	(256 438)	-	-	X	29 931	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	29 931	-	93 856	(91 125)	-	-	69 468	32 663	-
	5421	за 2019г.	24 753	-	45 576	(40 397)	-	-	26 936	29 931	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	2 591	(2 591)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	447 037	(445 425)	-	-	-	1 611	-
	5425	за 2019г.	-	-	213 449	(213 449)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	218190	89812
Авансы выданные	14942	32452
Прочая	4564	6052
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1180	-

Итого	**238876**	**128316**

3.2 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	317300	237918
Расчеты по налогам и сборам	1925	3298
Расчеты по заработной плате	205	-
Прочая	-	4205
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	64998	-
Обязательства по лизингу	1281	-
Итого	**385709**	**245421**

4. Заемные средства

4.1 Долгосрочные заемные средства

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ИП Бурыкин Д.Н. договор займа №09/01/20 от 09.01.2020	4000	-

4.2 Краткосрочные заемные средства

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Договоры займа с физическими лицами	2 945	39 073
% по договору займа от 06.03.2020 ИП Навасардян Р.Р.	74	-
Итого	**3 019**	**39 073**

5. Выданные и полученные обеспечения обязательства

ООО «СоюзСтройСерис» на 31.12.2020 г. полученных и выданных обеспечений обязательств не имеет.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Выручка от реализации строительных работ г. Краснодар	457 607	220 997
Итого	**457 607**	**220 997**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость строительных работ	445 425	213 449
Управленческие расходы	8 978	8 308
Итого	**454 403**	**221 757**

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Доходы прочие

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Реализация имущества	872	20 997
Аренда имущества	778	-
Оприходование излишков материалов	186	373
Списание кредиторской задолженности	-	6 705
Реализация имущественных прав	4 357	2 579
Прочие	10	12 387
Итого	**6 203**	**43 041**

Расходы прочие (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы на услуги банков	64	56
Себестоимость реализованного имущества	955	27 197
Расходы по реализации имущественных прав	4 997	2 591
Проценты по займам полученным	74	-
Расходы не уменьшающие налоговую базу по Прибыли	51	-
Расходы по претензиям	-	124
Прочие расходы	-	9 213
итого	**6 141**	**39 181**

Основным видом деятельности ООО «СоюзСтройСервис» в 2020 году, обеспечивающим его доходы является услуги генподрядчика при возведении многоквартирных жилых домов по договорам генерального подряда на объектах строительства:

- Пятиэтажный многоквартирный жилой комплекс со встроенными помещениями общественного назначения г. Краснодар, ул. Сахалинская, 15 Литер 1, 2, 3;
- Многоквартирные жилые дома со встроенно-пристроенными помещениями в г. Краснодаре на земельном участке по адресу: г. Краснодар, ул. им.Евгении Жигуленко Литер 2, 3, 4.

7. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, произошедших с 01.01.2021 по дату подписания годового отчета, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности ООО «СоюзСтройСервис» за 2020 год нет. Также сообщаем, что 22.01.2021 года была продана 100% доли в уставном капитале, принадлежащая Казаряну М.В. по договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества № 23АВ1042345 Оксузьян И.А. Согласно свидетельству об удостоверении решения единственного участника юридического лица, нотариально зарегистрированного 10.03.2021 года, единственным участником ООО «СоюзСтройСервис» становится Оксузьян И.А. Согласно решению единственного участника Общества в должность генерального директора вступает Оксузьян И.А. с 11.03.2021. Организация не планирует прекращения какого-либо вида деятельности.

Генеральный директор Оксузьян И.А.