

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу
общества с ограниченной ответственностью "СГМ-Томск"
за 2020 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "СГМ-Томск", сокращенное ООО «СГМ-Т».

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области 02.11.2017г.

Местонахождение Общества: Юридический адрес: 630077, Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д.49 офис 9

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5403036383

Код причины постановки на учет (КПП) 540301001

Код ОГРН 1175476113911

Коды ОКВЭД 77.39

Единицы измерения показателей отчетности: тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность работников на конец отчетного периода составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

Состав членов исполнительных органов организации:

- Исполнительный орган - генеральный директор Лизунов Леонид Евгеньевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Вид деятельности Общества не включен в перечень отраслей экономики, наиболее пострадавших от коронавирусной инфекции.

Уставный капитал ООО "СГМ-Т" на 31.12.2020г. составлял 500 000,00 рублей. Номинальная стоимость одной доли составляет 250 000,00 рублей. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Выручка (доходы) от реализации

Порядок признания доходов для исчисления налога на прибыль установлен по методу начисления, т.е. датой признания выручки от реализации работ (услуг) считается подписание сторонами акта сдачи-приемки работ.

Доходы от реализации в 2020 году составили 530 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год – 530 тыс. руб.

- 2018 год - 305 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Действующими нормативными документами предусмотрено применение прямых затрат и косвенных на счетах бухгалтерского учета 26. Далее затраты списываются на счет 90.

Расходы, связанные с реализацией, составили 338 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили:

- 2019 год – 438 тыс. руб.

- 2018 год - 548 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 338 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году, составил 192 тыс. руб.

Для целей налогового учета финансовый результат составил 192 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов составила 32 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 32 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 159 537 руб.

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета составила 160 тыс. руб.

8. Финансовый результат от хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил прибыль 128 тыс. руб.

9. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 году Общество отразило чистую прибыль в сумме 128 тыс. руб., чистые активы Общества положительные, что свидетельствует об отсутствии существенного влияния на перспективу получения доходов от основной деятельности и возможность своевременно погашать текущие обязательства.

На дату выпуска отчетности у Общества существуют согласованные и подписанные планы предоставления имущества для группы компаний АО «СибГМС», обеспечивающие бюджет доходов и расходов в периоде, следующем за отчетным, даже с учетом прогнозируемого негативного влияния пандемии.

Таким образом, Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем, получать доходы от основной деятельности, участвуя производственных планах группы компаний АО «СибГМС».

10. Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №7 от 31.12.2019г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (в налоговом учете стоимостью не более 100 000 руб.) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС проводится не реже 1 раза в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Общества в бухгалтерском учете в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются согласно п. 3 ПБУ 8/2010.

Затраты на производство учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам номенклатуры, видам затрат на производство, в разрезе подразделений. Ежемесячно расходы со счета 26 списываются на счет 90 «Себестоимость продаж».

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- амортизационные отчисления;
- заработная плата;
- налоги от заработной платы;

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и доставку. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в стоимость товаров.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам,
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

11. Анализ и оценка структуры баланса

№п/п	Показатели	Ед. изм.	2019г.	2020г.	%
1.	Выручка от реализации (без НДС)	тыс.руб.	530	530	100
2.	Доходы по видам деятельности: Аренда	тыс.руб.	530	530	
3.	Среднесписочная численность	чел.	0	0	100
4.	Производительность труда на одного работника	тыс.руб.	-	-	
5.	Себестоимость работ (услуг)	тыс.руб.	438	338	77
6.	Уровень затрат на 1 руб. доходов	тыс.руб.	0,83	0,64	77
7.	Фин. результат от реализации	тыс.руб.	92	192	208
8.	Прочие доходы	тыс.руб.	0	0	
12.	Прочие расходы	тыс.руб.	31	32	103
13.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	61	160	262
14.	Налог на прибыль	тыс.руб.	12	32	266
15.	Чистая прибыль/убыток отчетного периода	тыс.руб.	49	128	261

Себестоимость работ (услуг) снизилась на 100 тыс. руб. или на 23%.

Величина чистых активов Общества выросла на 22% до значения 715 тыс. руб. по сравнению с началом года 587 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности выросла на 958 тыс. руб. (с 336 тыс. руб. на начало года до 1 294 тыс. руб. на конец года), что в процентном отношении составило 285%.

Крупнейшие дебиторы по состоянию на конец отчетного года:

МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ
СРЕДЫ ПРИМОРСКОГО КРАЯ 1 155 787,00 руб.

АО «СибГМС» 472 000,00 руб.

Величина кредиторской задолженности за отчетный период уменьшилась на 4 тыс. руб. или на 13% (со 31 тыс. руб. на начало года до 27 тыс. руб. на конец года).

11. Анализ коэффициентов и результирующих показателей деятельности

Показатели ликвидности

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2020г.
1. Коэффициент абсолютной ликвидности (норма 0,2-0,35)	8,71	0,21
2. Коэффициент срочной ликвидности (уточненный коэффициент ликвидности) (норма около 1,5)	19,55	1,60
3. Общий коэффициент ликвидности (норма 1,0-2,0)	19,55	1,60

По рассчитанным показателям ликвидности можно сделать вывод о способности компании оплатить свои краткосрочные обязательства в течение отчетного периода.

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2020г.
1. Коэффициент финансовой независимости (норма > 0,6)	0,95	0,38
2. Коэффициент отношения суммарных обязательств к активам (норма от 0 до 0,4)	0,05	0,62
3. Соотношение заемного и собственного капитала (норма от 0 до 0,67)	0,05	1,65
4. Коэффициент обеспеченности оборотными средствами (норма 0,1 - 0,5)	0,95	0,37
5. Коэффициент маневренности собственного капитала (0,2-0,5)	0,98	0,98
6. Коэффициент рентабельности продаж	0,17	0,36
7. Рентабельность активов	0,08	0,07

12. Список аффилированных лиц ООО «СГМ-Т» по состоянию на 31.12.2020г.

1. Лизунов Евгений Владимирович- Бенефициарный владелец

Наименование организации	Занимаемая должность, доля %
Общество с ограниченной ответственностью «СГМ-Приморский»	Генеральный директор (2/9)
Акционерное общество «СГМ-Сервис»	Генеральный директор (54,52%)
Акционерное общество «Сибгидромехстрой»	Председатель совета директоров (54,51%)
Акционерное общество «Регион Гидрострой»	Директор, член совета директоров (53,10%)
Акционерное общество «СГМ- Недвижимость»	Генеральный директор (54,52%)

2. ООО «НВТ» - дочерняя компания. Доля ООО «СГМ-Т» составляет 100%

Генеральный директор

Лизунов Л.Е.

Главный бухгалтер

Шкробнева А.В.

