

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "АВСТРОТЕХ" ЗА 2020 Г.**

г. Москва

24.03.2021 г.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Австротех».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Австротех».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 117545, город Москва, Днепропетровский проезд, дом 4А, строение 1А, этаж 1, комната 19

Почтовый адрес: 117545, город Москва, Днепропетровский проезд, дом 4А, строение 1А, этаж 1, комната 19

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

117545, город Москва, Днепропетровский проезд, дом 4А, строение 1А, этаж 1, комната 19

Телефон: (495) 713-25-36

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Австротех» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 06.09.2001 г. свидетельство о регистрации №106.256.

Основной государственный регистрационный номер 1027700448159, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007189287 выдано 20.11.02 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726311601

Код причины постановки на учет (КПП): 772601001

Правовое положение ООО «Австротех», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Австротех» определяются Уставом.

Бухгалтерская отчетность ООО «Австротех» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности – сдача в аренду оборудования (ОКВЭД 77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования).

ООО «Австротех» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Австротех» (далее – Общество) составляет 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Структура уставного капитала

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Базис XXI»	100%	100%

Сведения о единоличном исполнительном органе

Генеральный директор Общества - Тетерюк Сергей Федорович

Избран согласно решению единственного акционера № 1 от 29.06.2001 г. в соответствии с Уставом Общества бессрочно.

Среднесписочная численность работников ООО «Австротех» на 31 декабря 2020 г. составила 1 человек.

Правовое положение ООО «Австротех», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников определяются Уставом.

2. Основные положения учетной политики на 2020г. для бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020г. утверждена приказом от 30 декабря 2019 г. № 3012-20/У.

Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерии организации. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является генеральный директор Общества.

Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (с учетом требований ПБУ 6/01 и ПБУ 15/2008). В качестве инвентарного объекта учитывается объект Основных средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Срок полезного использования (нормы амортизации) основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (п.20 ПБУ 6/01). Ожидаемый срок использования объекта с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также ожидаемый срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом. Переоценку основных средств, земельных участков и иных объектов природопользования не производить.

Определить лимит стоимости основных средства, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию в 40 000,00 рублей включительно (согласно приказа Министерства Финансов РФ №186н от 24.12.2010г). Объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев, включается в материально-производственные запасы, если их первоначальная стоимость не превышает 40 000,00 рублей (включительно).

Материально-производственные запасы

Учет материалов (счет 10) осуществлять по фактической себестоимости без использования счета 15 (Заготовление и приобретение материалов) и счета 16 (отклонение в стоимости материальных ценностей). Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01, включая таможенные платежи, путем прямого включения в себестоимость материала. Расходы, относящиеся к нескольким конкретным видам заготавливаемых ценностей, распределять пропорционально договорной стоимости материалов. Размер материальных расходов при списании сырья и материалов (счет 10) в производство при их выбытии оценивать по средней себестоимости. Расчет средней оценки осуществлять исходя из среднемесячной средней себестоимости, определяемой на последний день месяца (способ расчета взвешенной оценки на конец месяца).

Доходы

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) использовать метод начислений – по отгрузке и переходу права собственности.

Доходы (расходы) организации в зависимости от характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие. Критерием признания доходов по обычным видам деятельности (кроме доходов от сдачи имущества в аренду) является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений. Доходы менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями. Критерием признания доходов от сдачи имущества в аренду является регулярность таких поступлений, выраженная в ежемесячных фактических платежах по каждому договору аренды, заключенному организацией.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Запасы (строка 1210 Баланса), тыс.руб.

В «Бухгалтерском балансе за 2020 год» запасы отражены с учетом расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов включены в состав «Запасов» отдельной строкой.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Приложении 3 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость, т.к. Общество во-первых не воспользовалось правом п.8 ст.171 Налогового Кодекса РФ, а во-вторых, в виду того, что значение показателя НДС является несущественным.

Движение дебиторской задолженности раскрыто за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то показываются только те дебетовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, раскрываются в Приложении 3 настоящих пояснений, в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода раскрывается в Приложении 3 настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности в размере 8278 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.-7900 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.-7341 тыс. руб.).

Наиболее крупным дебитором (10% и выше) является: ООО «Гамма Пласт» (7682 тыс. руб., от 92,8% общей суммы дебиторской задолженности).

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств и полностью отражает характеристики денежных потоков Общества. Денежные потоки, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.5 Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Австротех» состоит из взносов учредителей (участников).

Размер уставного капитала: 50 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «Австротех» оплачен полностью.

Движение капитала в разрезе основных статей представлено в Отчете о движении капитала. Основное изменение капитала связано с получением Обществом прибыли в 2020 г.

3.6 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении 3 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то показываются только те кредитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, раскрываются в Приложении 3 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода раскрывается в Приложении 3 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Вся кредиторская задолженность Общества является текущей. Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена без учета налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет 619 тыс. руб. (на 31.12.2019г. - 404 тыс. руб., на 31.12.2018г. -177 тыс. руб.).

Наиболее крупным кредитором (10% и выше) является ООО «ПФ Русдекор» по договору № 11-хр от 01.01.2009 г. (432 тыс. руб., 69,8% от общей суммы кредиторской задолженности).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. Текущая задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составляет – 110 тыс. руб. (17,77 % от общей суммы кредиторской задолженности).

4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
<i>За 2019 год:</i>			
Сдача в аренду оборудования	1 923	1591	332
<i>За 2020 год:</i>			
Сдача в аренду оборудования	1 923	1 569	354

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Приложении 4 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Операции со связанными сторонами.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, доля в уставном капитале:

1. Участник Общества:

-Общество с ограниченной ответственностью "Базис XXI", 100%;
генеральный директор Тетерюк Сергей Федорович, 0%.

Вознаграждение генерального директора определено трудовым договором, заключаемым Обществом с Генеральным директором. Какие-либо суммы сверх указанного вознаграждения не выплачивались.

Какие-либо выплаты и компенсации при досрочном прекращении полномочий членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества не осуществлялись.

6. Условные обязательства и активы

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая РФ, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на общий уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, могут повлиять на деятельность организаций различных отраслей.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что также может подвергнуть Общество потенциальным рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

7. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая РФ, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на общий уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, могут повлиять на деятельность организаций различных отраслей.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что также может подвергнуть Общество потенциальным рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

8. Основные риски и допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

Кроме того, мировые цены на нефть в марте 2020 года существенно снизились. В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Однако, по мнению руководства Общества указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы, хотя полная достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство проводит постоянный мониторинг основных рисков, связанных с деятельностью Общества и дает им следующую оценку:

- Риски ликвидности и платежеспособности – низкие. Общество стабильно генерирует необходимые денежные потоки, ликвидность оборотных активов высокая, все обязательства сбалансированы относительно имеющихся требований и иных оборотных активов.
- Рыночный риск – низкий. Общество занимает стабильную рыночную нишу, мало подверженную существенным рыночным колебаниям и не зависящую от колебаний валютных курсов.
- Кредитный риск – низкий. Общество не привлекает заемных источников финансирования, а активы Общества хорошо сбалансированы с его обязательствами.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Тетерюк С. Ф.



2. Основные средства

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить др.)	5286	-	-	-

Руководитель



Тетерук Сергей
Федорович
(подпись)

(расшифровка подписи)

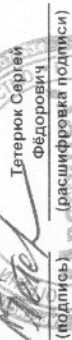
24 Марта 2021 г.

4. Запасы

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель


 (подпись) Тетерюк Сергей
 (расшифровка подписи) Федорович

24 Марта 2021 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ 3

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	7900	-	2308	(1930)	-	-	-	8278	-
	5530	3а 2019 г.	7341	-	2314	(1755)	-	-	-	7900	-
в том числе:											
	5511	3а 2020 г.	7891	-	2308	(1930)	-	-	-	8269	-
покупатели и заказчики	5531	3а 2019 г.	7299	-	2308	(1716)	-	-	-	7891	-
	5512	3а 2020 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
прочие дебиторы	5532	3а 2019 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5513	3а 2020 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
налоги и сборы	5533	3а 2019 г.	39	-	6	(39)	-	-	-	6	-
	5500	3а 2020 г.	7900	-	2308	(1930)	-	-	-	8278	-
Итого	5520	3а 2019 г.	7341	-	2314	(1755)	-	-	-	7900	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	404	394	-	(179)	-	-	-	619
	5580	3а 2019 г.	177	386	-	(159)	-	-	-	404
в том числе:										
поставщики и подрядчики	5561	3а 2020 г.	237	231	-	(12)	-	-	-	456
	5581	3а 2019 г.	18	219	-	-	-	-	-	237
социальное страхование	5562	3а 2020 г.	3	3	-	(3)	-	-	-	3
	5582	3а 2019 г.	3	3	-	(3)	-	-	-	3
оплата труда	5563	3а 2020 г.	50	53	-	(50)	-	-	-	53
	5583	3а 2019 г.	50	50	-	(50)	-	-	-	50
налоги и сборы	5564	3а 2020 г.	114	107	-	(114)	-	-	-	107
	5584	3а 2019 г.	106	114	-	(106)	-	-	-	114
Итого	5550	3а 2020 г.	404	394	-	(179)	-	X	-	619
	5570	3а 2019 г.	177	386	-	(159)	-	X	-	404

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590			



Тетерук Сергей
Федорович
(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 Марта 2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1020	965
Отчисления на социальные нужды	5630	35	33
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	514	593
Итого по элементам	5660	1569	1591
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1569	1591

Тетерюк Сергей
Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

24 Марта 2021 г.

