

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Чукотская строительно-буровая компания" юридический, фактический и почтовый адрес: 689000 Чукотский автономный округ, город Анадырь, улица Рультытегина, дом 18.

Дата государственной регистрации: 16.01.2003г.

ОГРН: 1038700040280

ИНН: 8709009520

КПП: 870901001

Зарегистрировано: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 1 по Чукотскому автономному округу. Свидетельство о государственной регистрации Серия 87 № 000027082
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в программе 1-С бухгалтерия

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 34 человека

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 года составляет 500 000,00 рублей.

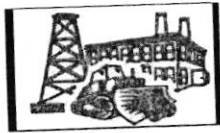
по состоянию на 31.12.2020 года составляет 500 000,00 рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- производство ремонтных работ зданий, помещений и т.д.;
- бурение скважин с установкой свай;
- производство и реализация кислорода, освидетельствование кислородных баллонов;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- разработка каменных карьеров и добыча общераспространенных полезных ископаемых;
- производство и реализация строительных и иных материалов;
- транспортные услуги;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России;

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

С 01 января 2019 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения - доходы (информационное письмо Форма № 26.1-7 исх. № 130 от 23.01.2019г.). Ведение бухгалтерского учета при УСН с 2013 года является обязательным (п. 1 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010).

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающий уровень существенности 5% признаются прочими расходами (основание п.11 ПБУ19/02);

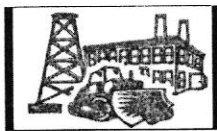
Резерв на оплату отпусков не создавался (ПБУ 8/2010 п.3).

2. Выручка БУ

Выручка в бухгалтерском учете определяется по факту отгрузки

2.1. Выручка в 2020 году составила:

Счет БУ	Основные виды деятельности	Выручка (руб.)	№ строки ф.2
Доходы от основных видов деятельности			
90.01.01	Производство и реализация кислорода, освидетельствование кислородных баллонов	2 317 360,00	2110
90.01.01	производство ремонтных работ зданий, помещений и т.д.; бурение скважин с установкой свай;	54 340 944,00	2110
90.01.01	Производство строительных материалов;	11 802 956,00	2110
90.01.01	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);	2 739 521,06	2110
90.01.01	Транспортные услуги	10 946 728,00	2110
90.01.01	Добыча и реализации общераспространенных полезных ископаемых	185 098,00	2110
90.01.01	Прочие виды деятельности	18 246 318,84	2110
Итого доходы от основных видов деятельности		100 578 925,90	
Прочие доходы			
91.01	Реализация основных средств	9 878 000,00	2340
91.01	Курсовые разницы	741 676,09	2340
91.01	Реализация прочего имущества	57 284,00	2340
91.01	Пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам	184 087,21	2340
91.01	Прочие доходы	711 947,88	2340
Итого прочие доходы		11 572 995,18	

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ****«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»**

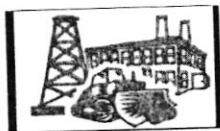
689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

3.Расходы

Общехозяйственные расходы, учитываемы по дебету счета 26 по окончании отчетного периода списываются непосредственно на 20 и 23 счета, с распределением между номенклатурными группами, пропорционально выручке.

Расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам в 2019 году составили:

Счет БУ	номенклатура	Расходы по статьям затрат	
		Оборот за 2020 год (руб.)	№ строки ф.2
91.02	Материалы и сырье	33 640 274,08	2120
91.02	Амортизация	8 112 390,79	2120
91.02	Оплата труда	30 814 905,91	2120
91.02	Отчисления на социальные нужды	6 162 995,12	2120
91.02	Теплоснабжение, водоснабжение, электроэнергия	2 417 865,37	2120
91.02	Доставка материалов	4 570 004,21	2120
91.02	Косвенные расходы (суммы налогов и сборов)	1 062 829,00	2120
91.02	Прочие затраты (связь, интернет, почтовые командировочные расходы,	1 065 918,33	2120
91.02	Оплата проезда в отпуск	961 606,00	2120
91.02	Затраты на аренду федерального и муниципального и прочего имущества	3 556 577,95	2120
91.02	Затраты на аренду земельных участков	223 193,24	2120
91.02	Услуги сторонних организаций	673 745,18	2120
91.02	Экспертиза, экологические изыскания, охрана окружающей среды, обучение персонала, охрана труда	1 014 749,05	2120
ИТОГО расходы, относящиеся к реализованным товарам, услугам, работам		94 277 054,23	
Прочие расходы			
91.02	Расходы, связанные с реализацией Основных средств, земельных участков	9 080 012,37	2350



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рудьютеегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

91.02	Расходы, связанные с реализацией тмц	57 034,00	2350
91.02	Курсовые разницы	628 047,51	2350
91.02	РБП, ОСАГО, использование радиочастот, членские взносы, СРО, АИИС, промбезопасность)	230 179,85	2350
91.02	Оказание медицинских услуг сотрудникам	2 790,00	2350
91.02	Штрафы и неустойки по договорным обязательствам	70 332,07	2350
91.02	Уплата госпошлины	202 386,00	2350
91.02	Затраты на участие в электронных торгах	936 801,08	2350
91.02	Услуги банков	450 419,03	2350
91.02	Налоги и сборы (НДПИ)	10 181,00	2350
91.02	Благотворительность (организация питания медиков)	100 000,00	2350
91.02	Прочие расходы	98 868,77	2350
ИТОГО прочих расходов		11 867 051,68	

4.0. Расчеты по налогу на доходы при применении УСН

Доходы, включенные в базу для расчета налога (ставка налога 1%) составили 145 205 714,70 рублей,

Уплаченные страховые взносы составили 5 739 459,17 рублей;

Налог за 2020 год - 145 205 714,70 рубля * 1% = 1 452 057,15 рублей;

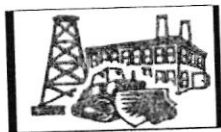
Налоговый вычет (расходы, уменьшающие сумму налога) – 5 739 459,17 рублей;

Сумма к вычету (налоговый вычет, но не более 50% от начисленного налога за год) 726 028,50 рублей;

Начисленный налог на доходы при применении УСН за 2020 год составил (1 452 057,15 – 726 028,50) = 726 028,00 рублей;

Анализ счета 51 за 2020 год.

Статья движения денежных средств	Счет БУ	Сумма поступления на счет	Сумма, включенная в базу для расчета налога
Возврат уплаченных госпошлин	91.02	36 724,00	0,00



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

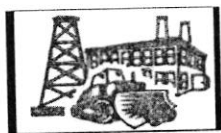
«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рудьтытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

Возврат обеспечения, перечисленного для участия в электронных торгах и исполнения контрактов	76.05	193 200,00 8 997 206,87	0,00
Субсидия (не является налогооблагаемым объектом (п.п.60 п.1 ст.251 НК внесен законом от 22.04.2020г. № 121-ФЗ)	67	5 487 610,00	0,00
Возврат денежных средств (ранее уплаченных) от поставщиков	60,76	495 967,76 393 703,07	0,00
Полученные пени, штрафы по хозяйственным договорам	91	184 087,21	184 087,21
Перераспределение денежных средств на счетах Общества	51,57	1 750 000,00 720 019,10	0
Начисленные % банком	91.01	90,56	90,54
Средства, полученные от покупателей (Заказчиков)	62	146 274 932,78	144 068 209,75
Итого		164 533 541,35	144 252 387,50

Анализ счета 50

Статья движения денежных средств	Счет БУ	Сумма поступления	Сумма, включенная в базу для расчета налога
Средства, полученные от покупателей (Заказчиков)	62	81 884,00	81 884,00



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

Итого		81 884,00	81 884,00
Анализ прочих поступлений (взаимозачеты)			
Статья движения денежных средств	Счет БУ	Сумма поступления	Сумма, включенная в базу для расчета налога
Средства, полученные от покупателей (Заказчиков) Корректировка долга-взаимозачет	62	883 543,20	883 543,20
Возврат денежных средств заказчику Списание с расчетного счета 00БП-000944 от 16.09.2020	62	-12 100,00	-12 100,00
Итого		871 443,20	871 443,20
ВСЕГО			145 205 714,70

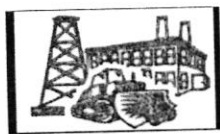
Разницы между декларацией и выписками закономерны, поступления по счету не должны совпадать с доходами в декларации. На счет приходят не только выручка, учитываемая при расчете налога, но и другие деньги: займы, субсидии, возвращенные авансы от поставщиков, оплата заказчиками работ, выполненных до 01.01.2019 года. Они не увеличивают доходы.

5. Анализ и расшифровка Активов Бухгалтерского баланса.

5.1. Наличие и движение Основных Средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	За 2020г.	92 957	62 746	5 685	14 311	5 231	8 112	84 331	65 627
В том числе: Земельные участки	За 2020г.	4 352			1 116			3 236	
Здания	За 2020г.	14 530	5 701	4 032	3 408	174	925	15 154	6 451
Транспортные средства	За 2020г.	39 568	33 356		1 109	1 055	2 583	38 459	34 885
Другие виды Основных средств	За 2020г.	10 639	8 752	187			1 908	10 826	10 660
Сооружения	За 2020г.	790	274	257			143	1 047	417
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2020г.	22 841	14 473	1 209	8 678	4 002	2 583	15 372	13 009
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2020г.	138	137					138	138



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

Офисное оборудование	За 2020г.	99	53				15	99	67
----------------------	-----------	----	----	--	--	--	----	----	----

5.2 Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начала года	Затраты за период	списано	Принято к учету	На конец периода
Незавершенное строительство	За 2020г.	4 032			4 289	
В том числе:						
Административно-жилое здание в г.Анадырь, ул.Рультытегина д.18А	За 2020г	4 032			4 032	
Свайное поле (ЧАО, Чаунский район, г.Певек, ул. Подгорная)	За 2020г.		257		257	

6.Запасы (наличие и движение запасов)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	Поступления	Выбыло на себестоимость	На конец года
Запасы-всего	За 2020г	1 145	36 403	37 008	540
В том числе:					
Сырье и материалы	За 2020г	1 103	31 443	32 025	521
Готовая продукция	За 2020г	42	4 960	4 983	19

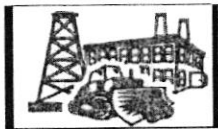
7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	Поступление	Погашено	Списано на Финансовый результат	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность	За 2020г		60 000					60 000
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2020г	37 589	40 736	(10 551)				67 774
В том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2020г	20 749	33 048	(8 563)				45 234
Авансы выданные	За 2020г	5 125	7 525	(1 410)				11 240
Прочая	За 2020г	11 377	163	(240)				11 300

7.1.Наличие и движение кредиторской задолженности



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

(тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	Поступление	Погашено	Списано на Финансовый результат	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность	За 2020г	18 537	74 271	(9 027)				83 781
В том числе:	За 2020г							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2020г	8 439	8 317	(2 514)				14 242
Авансы полученные	За 2020г	4 035	63 855	(3 539)				64 351
Расчеты по налогам и взносам	За 2020г	2 055	647	(202)				2 500
кредиты	За 2020г	4 088	1 452	(2 772)				2 688
Кредит	За 2020г		5 488					5 488

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по Учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ 1/2008 № 106н, планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н), приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

- Первоначальная стоимость Основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования Основных средств, согласно классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1;

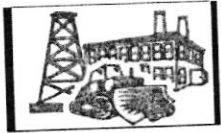
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в Уставной деятельности Общества, при этом должны одновременно соблюдаться условия (ПБУ 6/01):

= объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев);

= стоимость объекта превышает 40 000,00 рублей;

- Активы, в отношении которых не выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, 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 Основных средств, затраты на текущий и капитальный ремонт включаются в себестоимость отчетного периода (основание п.27 ПБУ 6/01, письмо Минфина России от 09.01.2013г. № 07-02-18/01);



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

- Инвентаризация Основных средств производится 1 раз в 3 года;
- Переоценка Основных средств не производится (основание п.15 ПБУ 6/01);
- Стоимость спецодежды и спецснастки погашается при передаче в эксплуатацию единовременно;
- Затраты на производство аккумулируются на счете 20 "Основное производство", счете 23 "Вспомогательное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры и видам затрат на производство;
- Общехозяйственные (управленческие) расходы, учитываемы по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы распределяются и списываются непосредственно в дебет счетов 20 и 23 с распределением между номенклатурными группами.
- Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (основание п.3 ПБУ 22/2010 и п.11 ПБУ 4/99);
- Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающий уровень существенности 5% признаются прочими расходами (основание п.11 ПБУ 19/02);
- Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается (основание п.3 ПБУ 8/2010);

Финансовый директор



Н.Г.Ковалева