

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СКМУ-Генподряд» за 2020 год (текстовая часть)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СКМУ-Генподряд» зарегистрировано Инспекцией МНС России № 5 по г. Краснодару 03.12.2003г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц серия 23 № 003516447.

ОГРН 1032307188682 ИНН 231201001

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Кавказское Монтажное Управление»

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350911, г. Краснодар, ул. Трамвайная 3/1

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «СКМУ-Генподряд» являются:

- 1) оказание услуг генерального подряда по производству строительно-монтажных работ;
- 2) сдача имущества в аренду;
- 3) продажа товаров.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год составила 14 человек.

Генеральный директор: с 03.12.2003 г. по настоящее время – Данцигер Олег Романович.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является Схакумид Эльмира Азметовна.

Контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельностью осуществляют органы управления ООО «СКМУ-Генподряд».

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «СКМУ-Генподряд» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «СКМУ-Генподряд» будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «СКМУ-Генподряд» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01) не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «СКМУ-Генподряд» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.4. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения ООО «СКМУ-Генподряд» выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от выполнения СМР, реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду

имущества, реализации услуг генерального подряда и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов (за исключением товаров), полученные штрафы, иные прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы ООО «СКМУ-Генподряд» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.5. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 г. существенные изменения не вносились.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской (финансовой отчетности).

4.1. Бухгалтерский баланс

Строка 1150 «Основные средства».

Информация о принятых ООО «СКМУ-Генподряд» сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Сооружения	84-181
Офисное оборудование	36-60
Транспортные средства	84
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-61

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование основных средств	Стоимость, тыс. руб.
Земельный участок 1,8 Га	5 000
Итого:	5 000

4.2. Отчет о финансовых результатах

Расшифровка строки 2110 «Выручка»:

Вид деятельности	за 2020 г., тыс. руб.	за 2019г., тыс. руб.
СМР	64949	142 940
Услуги ген. подряда	2507	3 738
Реализация товаров	1725	19 257
Аренда	1773	2 560
прочие услуги	1078	3 019
Итого:	72032	171 514

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»:

Вид деятельности	за 2020 г., тыс. руб.	за 2019 г., тыс. руб.
СМР	55804	155 657
себестоимость товаров	1706	19 003
прочие затраты	27807	10 049
Итого:	85317	184 709

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»:

Прочие доходы	за 2020 г., тыс. руб.	за 2019 г., тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	342
Штрафы, пени и неустойки к получению	150	250
Прочие доходы	1507	13
Списание кредиторской задолженности	0	20 567
Реализация основных средств	8260	0,00
Итого:	9917	21 172

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

Прочие расходы	за 2019 г., тыс. руб.	за 2018 г., тыс. руб.
Государственная пошлина	63	7
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	95
Налог на имущество	39	80
Штрафы, пени и неустойки к уплате		1 901
Расходы на услуги банков	118	82
Прочие расходы	690,8	2 105
Списание дебиторской задолженности		0
Реализация основных средств	7061,2	
Итого:	7972	4 270

4.3. Отчет о движении денежных средств.

4.3.1. С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в Отчете о движении денежных средств ООО «СКМУ-Генподряд» отражаются свернуто:

- суммы ошибочно (излишне) перечисленных и возвращенных в одном отчетном периоде денежных средств;
- суммы перечисленных и возвращенных в одном отчетном периоде денежных средств в случае расторжения договоров;

4.3.2. Расшифровка строки 4119 «прочие поступления» от текущих операций:

Наименование	за 2020 г., тыс. руб.	за 2019г., тыс. руб.
полученные штрафы		250
платежи из внебюджетных фондов		
возврат авансов от поставщиков		
прочие	7360	70
Итого:	7360	320

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам ООО «СКМУ-Генподряд» относятся:

– ЗАО «СКМУ-Инжиниринг»;

– Данцигер О.Р.

Информация о связанных сторонах за 2020 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество (физическое лицо)	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом (физическим лицом)	организация контролирует юридическое лицо	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Связанные стороны	Данцигер О.Р.	---	ЗАО «СКМУ-Инжиниринг»
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	---	---	---
продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам	---	---	---
приобретение основных средств и других активов у связанных сторон	---	---	---
продажа основных средств и других активов связанным сторонам	---	---	---
аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	---	---	– аренда имущества у ЗАО «СКМУ-Инжиниринг» на сумму 2924 тыс. руб.
финансовые операции: -выдача займов -суммы начисленных процентов к получению по займам от связанных сторон	Выдано и возвращено займов на сумму 12 тыс. руб.	---	---
другие операции	---	---	---
Операции, не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность,	---	---	

сумма			
кредиторская задолженность, сумма	---	---	Задолженность ЗАО «СКМУ-Инжиниринг»- 4680 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2020 г., тыс. руб.	за 2019 г., тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения (заработная плата и страховые взносы)		2886
	Итого		2886

Генеральный директор
ООО «СКМУ-Генподряд»

О.Р. Данцигер



20.03.2021 г.