

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Радэкс» за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Радэкс».

Сокращенное наименование: ООО «Радэкс».

Место нахождения: 443082, г. Самара, проспект Карла Маркса, дом 55, 1 этаж, офис 63.

Дата регистрации: 14.09.2009г.

ОГРН: 1096311005064

ИНН 6311115975 КПП 631101001

Основной вид деятельности: технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код по ОКВЭД – 71.20)

Среднесписочная численность на 31.12.2020г. – 20 человека

Сведения о филиалах и представительствах:

- обособленное представительство в г. Волгограде, место нахождения: г. Волгоград, ул. 7-й Гвардейской, д. 12, оф. 412.

На 31.12.2020г. участниками общества являются:

Спиркин Дмитрий Владимирович (50% уставного капитала)

Большакова Наталья Игоревна (50% уставного капитала)

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2014, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2014 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- Машины и оборудование – 3 – 5 лет

- Транспортные средства – 3-5 лет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости приобретения. При отпуске сырья и материалов в производство они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы по статье 1260.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.6. Доходы

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления документов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (восстановление резерва по сомнительным долгам).

2.7. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в полном размере в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, на 31.12.2020 составила 85 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства на расчетном счете в сумме 10 728 тыс. руб.

3.3. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включены расходы будущих периодов, связанные с аттестацией экспертов.

3.4. Заемные средства

В состав заемных средств включаются:

- долгосрочный займ (стр. 1410) – 276 тыс. руб.

- краткосрочный кредит (стр. 1510) – 167 тыс.руб.

3.5.Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая кредиторская задолженность сформирована преимущественно текущей задолженностью по выплате заработной платы (на 31.12.2020 - 808 тыс. руб.), а также текущей задолженностью по расчетам с бюджетом (страховые взносы, налоги) (на 31.12.2020 - 1 140 тыс. руб.)

3.6. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости продаж:

Наименование показателя	2020	2019
Командировочные расходы	1 075	1 858
Материальные расходы	1 910	1 281
Оплата труда, включая страховые взносы	15 485	11 870
Субподрядные работы	7 914	9 090
Прочее	3 367	2 512
Итого:	29 751	26 611

3.7. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2020	2019
Аренда	998	968
Информационные услуги	285	207
Коммунальные услуги	127	131
Лизинг	582	486
Материальные расходы	151	244
Обучение персонала, повышение квалификации	52	37
Оплата труда, включая страховые взносы	5 395	3 902
Обслуживание и ремонт основных средств	135	150
Прочее	332	549
Итого:	8 057	6 674

3.8. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов:

Наименование показателя	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам		39
Расходы на услуги банков	150	338
Незавершенное производство	225	100
Прочее	11	4 870
Итого:	386	5 347

3.9. Прочее

По строке 2460 «Прочее» отображен начисленный за год налог, уплачиваемый в связи с применением УСН.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24.03.2021г.



Д.В. Спиркин

Ю.Р. Багаева