

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Монолит-Строй (далее «Общество») было создано в соответствии с законодательством Российской Федерации «07» августа 2007 г. и внесено в ЕГРЮЛ № 107502900954

Юридический адрес Общества - 141006, Московская область, г. Мытищи, Олимпийский проспект д.48, Литера Б, кабинет 56

Целью деятельности Общества является любая хозяйственная деятельность, не запрещенная законом, включая, но не ограничиваясь этим,

Производство общестроительных работ;

- *разборка и снос зданий; производство земляных работ;*
- *производство деревянных строительных конструкций, включая сборные деревянные строения, и столярных изделий;*
- *устройство покрытий зданий и сооружений;*
- *производство изделий из бетона для использования в строительстве;*
- *хранение и складирование;*
- *производство столярных и плотничных работ;*
- *монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;*
- *производство общестроительных работ по возведению зданий;*
- *деятельность автомобильного грузового транспорта;*
- *производство малярных и стекольных работ;*
- *деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в*

промышленности и строительстве;

- производство электромонтажных работ;

- иная деятельность, не запрещенная законодательством Российской Федерации.

В течение 2020 года коммерческая деятельность велась по направлению производство общестроительных работ.

Численность сотрудников на 31/12/2020 г. составила 32 человека (за 2019 г. - 51 человек соответственно).

Руководство текущей деятельностью осуществлял Генеральный директор Молодид Юрий Иванович

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, основными элементами которой в 2020 году являлись следующие моменты:

Для целей бухгалтерского учета

1. Выручка для целей бухгалтерского учета определялась по мере отгрузки.
2. Амортизация начислялась линейным способом, ускоряющие и понижающие коэффициенты не применялись.
3. Приобретение и заготовление МПЗ отражалось в бухгалтерском учете по средней себестоимости без применения счетов 15,16.
4. Оценка незавершенного производства и готовой продукции отражалась в балансе по фактической себестоимости.
5. Отпуск материалов в производство или иное выбытие списывались по средней себестоимости.
6. Общехозяйственные расходы списывались на счет 90.8 (Управленческие расходы).
7. Расходы будущих периодов списывались на себестоимость равномерно в течение периода, к которому эти расходы относились.

Для целей налогообложения:

1. НДС: выручка для целей НДС в 2020 году признавалась «по отгрузке».
2. Налог на прибыль:
 - Метод определения выручки в целях налогообложения - по начислению.

- Амортизация основных средств начислялась линейным способом.
- Переоценка основных средств не проводилась.
- Материально-производственные запасы принимались к учету по фактическим затратам на их приобретение и списывались в производство по средней себестоимости.
- Расходы будущих периодов списывались равномерно в том периоде, в котором возникали из условий сделки.
- Резервы не создавались.
- При определении затрат по налогу на прибыль все прямые расходы распределялись между реализованной продукцией и незавершенным производством.
- Все косвенные расходы сразу списывались на реализацию.
- Расходы на ремонт основных средств относились на затраты в том периоде, в котором они осуществлялись.

В 2020 году амортизационная премия не применялась.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.1 Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

Степень существенности показателей определяется в размере 15% от итогового значения в отчетности предприятия. Показатели, составляющие менее 15 %, отражаются агрегировано.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах в 2020 году не было.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4 Нематериальные активы

Общество не приобретало в 2020 году и не имеет на балансе нематериальных активов.

2.5 Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 000 руб. за единицу сроком службы более 1 года, приобретенные в 2010-2017 и стоимостью до 20 000 по приобретенным до 2010 года.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе ООО «Монолит-Строй» числится (по балансовой стоимости) на **30 485** тысяч рублей собственных основных средств, (остаточная стоимость – **7 015** тысяч рублей):

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	28 035	(19 681)	2 577	(127)	127	(3 916)	30 485	(23 470)
	5210	за 2019г.	24 262	(17 442)	3 831	(57)	50	(2 289)	28 035	(19 681)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	11 634	(5 640)	2 577			(3 019)	14 211	(8 659)
	5211	за 2019г.	7 981	(4 589)	3 662	(9)	2	(1 053)	11 634	(5 640)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	13 135	(11 358)	-	(127)	127	(714)	13 008	(11 945)
	5212	за 2019г.	13 092	(10 367)	44	-	-	(991)	13 135	(11 358)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	1 664	(1 343)	-	-	-	(96)	1 664	(1 439)
	5213	за 2019г.	1 664	(1 210)	-	-	-	(133)	1 664	(1 343)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	1 430	(1 280)	-	-	-	(45)	1 430	(1 325)
	5214	за 2019г.	1 478	(1 229)	-	(48)	48	(99)	1 430	(1 280)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	173	(61)	-	-	-	(42)	173	(103)
	5215	за 2019г.	47	(47)	126	-	-	(14)	173	(61)

Амортизация по всем видам основных средств начислялась линейным способом.

2.6 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и на сторону применяется метод средней себестоимости единицы запаса.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование автотранспортных средств, добровольное медицинское страхование),

отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

2.9 Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вложений Учредителя. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет 10 тысяч рублей.

2.10 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.11 Изменения в учетной политике

В учетные политики Общества в 2020 году и на 2021 год существенных изменений внесено не было.

2.12 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2019 г.

Сравнительные данные в бухгалтерской отчетности за 2020 год взяты из соответствующих данных бухгалтерской отчетности за 2019 и 2018 года.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Всего введено в эксплуатацию основных средств в 2020 году на сумму 2 577 тыс. рублей, (в 2019 году – 3 831 тыс. рублей).

Начислена амортизация за 2020 года в размере 3 916 тыс.рублей.

Выбыло за 2020 год ОС в размере 127 тыс.рублей.

Общество для осуществления основной деятельности арендовало офисные помещения по месту нахождения компании в городе Мытищи. В связи с отсутствием в договорах аренды стоимости арендованного имущества соответствующие показатели в бухгалтерской отчетности не имеют денежной оценки.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	39 201	-	163 225	(184 959)	X	17 468	-
	5420	за 2019г.	34 200	-	216 967	(211 966)	X	39 201	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	27 488	-	33 027	(43 047)	8 777	17 468	-
	5421	за 2019г.	34 200	-	35 158	(41 869)	51 461	27 488	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	11 713	-	-	(11 713)	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	27 588	(15 875)	-	11 713	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	130 199	(130 199)	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	154 222	(154 222)	-	-	-

3.2 Покупатели и заказчики

Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	поступление		Изменения за период		На конец периода
			учтенная по условиям договора				выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	75	-	-	-	(75)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	126 013	40 049	19	(30 241)	(2 355)	133 763
	5530	за 2019г.	204 264	77 551	10	(142 403)	(13 505)	126 013
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	33 504	6 496	-	(20 171)	(592)	19 238
	5531	за 2019г.	120 939	21 837	-	(109 260)	(12)	33 504
Авансы выданные	5512	за 2020г.	71 522	32 103	-	(10 070)	(1 763)	91 792
	5532	за 2019г.	80 314	34 800	-	(30 144)	(13 447)	71 522
Прочая	5513	за 2020г.	20 987	1 450	19	-	-	22 734
	5533	за 2019г.	2 936	20 914	10	(2 999)	(45)	20 987
Итого	5500	за 2020г.	126 013	40 049	19	(30 241)	(2 355)	133 763
	5520	за 2019г.	204 264	77 551	10	(142 403)	(13 505)	126 013

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	330 856	56 483	977	(80 665)	(7 297)	300 631
	5580	за 2019г.	434 038	161 552	2 920	(193 470)	(74 354)	330 856
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	52 464	4 766	527	(12 306)	(7 297)	38 153
	5581	за 2019г.	152 288	22 501	413	(48 385)	(74 354)	52 464
авансы полученные	5562	за 2020г.	42 452	32 241	-	(40 959)	-	33 734
	5582	за 2019г.	22 515	41 446	-	(21 509)	-	42 452
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 095	491	-	(692)	-	1 171
	5583	за 2019г.	5 228	168	1	(4 472)	-	1 095
займы	5565	за 2020г.	227 010	17 720	450	(22 619)	-	222 561
	5585	за 2019г.	244 976	93 492	2 506	(113 964)	-	227 010
прочая	5566	за 2020г.	7 836	1 265	-	(4 089)	-	5 012
	5586	за 2019г.	9 031	3 946	-	(5 141)	-	7 836
Итого	5550	за 2020г.	330 856	56 483	977	(80 665)	(7 297)	300 631
	5570	за 2019г.	434 038	161 552	2 920	(193 470)	(74 354)	330 6

3.3 Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	40 103	29 776
Расходы на оплату труда	5620	23 984	20 606
Отчисления на социальные нужды	5630	5 463	6 327
Амортизация	5640	3 916	2 289
Прочие затраты	5650	76 146	113 618
Итого по элементам	5660	149 612	172 616
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 713)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 713	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	161 325	160 903

3.4 Величина чистых активов ООО «Монолит-Строй»

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 015	8 354	6 820
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	38 870	38 997	39 673
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	17 468	39 201	34 200
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	4 717	11 914
Дебиторская задолженность*	1230	133 763	126 013	204 264
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 632	2 632	25 683
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	282	9 660	5 673
Прочие оборотные активы	1260	319	517	1 061
ИТОГО активы	-	200 356	230 091	329 288
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	222 561	227 009	244 976
Кредиторская задолженность	1520	78 070	103 847	189 061
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	300 631	330 856	434 037
Стоимость чистых активов	-	(100 275)	(100 765)	(104 749)

По состоянию на отчетную дату условных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не имеется. Также по состоянию на 01.01.2021 не имеется событий после отчетной даты, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Прекращение видов деятельности не планируется.

Генеральный директор _____

/Молодид Юрий Иванович/

