ООО «Дюна»

603094, г. Нижний Новгород, ул. Большевистская, дом 19
р/с 40702810901010015272 ПАО"НБД-БАНК" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД
к/с 30101810400000000705 БИК 042202705
ОКПО 64057894 Тел. (831) 228-05-30

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дюна» (далее именуемое общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. **Общие сведения об обществе**

ООО «Дюна»
(ИНН5259085392/ КПП 526301001, ОГРН 1095259005302, свидетельство о государственной регистрации серии 52 №004378784) зарегистрировано 20.11.2009 года ИФНС по Московскому району г. Нижнего Новгорода.
ОКОПФ 12300,
ОКФС 16.
Вид экономической деятельности:

- 08.11 - Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев
- 46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Уставный капитал общества составляет 10 000.

Юридическое местонахождение общества 603094, г. Нижний Новгород, ул. Большевистская, дом 19

Участники ООО «Дюна»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Свистунова Мария Вячеславовна	50	5 000
Егоричева Наталья Олеговна	50	5 000

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Свистунова Мария Вячеславовна Егоричева Наталья Олеговна	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	Бумагин Эдуард Владимирович	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Пухова Марина Владимировна
Среднегодовая численность работников в 2020г. – 60 человек

Обществом на 03.10.2014г. зарегистрировано следующее обособленное подразделения:
Обособленное подразделение ООО «Дюна» МРИ ФНС № 12 по Нижегородской области

Обособленное подразделение создано без отдельного баланса, без расчетных счетов.
Обособленное подразделение ООО «Дюна» находится на собственных земельных участках.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО ««Аудит & право»».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с *действующими в Российской* федерации нормами и правилами.
Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.
Начисление амортизации производится линейным способом.
К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.
Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.
Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.
Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 26

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.
Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.
В течение года обществом приобретены основные средств на сумму 92 489 тыс. рублей.
Из них:

- Транспортные средства – 72 119 тыс. рублей
- Оборудование – 2 657 тыс. рублей
- Здания (кроме жилых) 5 806 тыс. рублей
- Сооружения – 936 тыс. рублей
- Незавершенное строительство – 10 971 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2020 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 143 061 тыс. рублей.

На 31.12.20г. лизинговое имущество:

Лизингодатель	Объект лизинга
ПАО «НБД Банк»	МАЗ-551626-580-050 грузовой самосвал
ПАО «НБД Банк»	МАЗ-551626-580-050 грузовой самосвал
ПАО «НБД Банк»	МАЗ-551626-580-050 грузовой самосвал
ПАО «НБД Банк»	Экскаватор TRACK EC480DL
ПАО «НБД Банк»	Экскаватор CATERPILLAR, 349
ВТБ Лизинг ОАО	МАЗ-551626-580-050 грузовой самосвал
ВТБ Лизинг ОАО	Подгузчик Shantui
ВТБ Лизинг ОАО	ГАЗ Соболь
ООО «БМВ Лизинг»	л/а BMW X4 xDrive 20d

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 1 093 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Общая выручка от реализации товаров составила 126 924 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 91 949 тыс. руб. С учетом коммерческих расходов в сумме 4 616 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2020 год получена прибыль от продаж в размере 30 359 тыс. рублей.

Кроме того, выручка от реализации объекта основных средств составила 1 657 тыс. руб. (без учета НДС).

3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью

В 2020 году крупные сделки не осуществлялись.

4. ***Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы

соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 3 913 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 16 260 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 2 497 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 198 тыс. рублей
- прочие 13565 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2020г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года за обществом числится общая задолженность в сумме 95 633 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 31 127 тыс. руб.
- перед бюджетом 2 161- тыс. рублей
- прочие 62 345 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 0 тыс. руб..

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2020 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 2 016- рублей.

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020г. в балансе Общества чистятся займы, (тыс. руб.)

Заимодавец	Договор	Сроки погашения	На конец отчетного периода
ООО «Регион»	Договор беспроцентного займа № 51 от 28.09.2020	27.09.2021	5 000
ООО «Регион»	Договор беспроцентного займа № 55 от 24.12.2020	31.12.2021	10 000
Бумагин Э.В.	Дог. займа б/н от 25.11.2020г.	31.03.2021	25
Бумагин Э.В.	Дог. займа б/н от 10.01.2020	31.03.2021	418
Бумагин Э.В.	Договор займа №5 от 17.05.11	31.03.2021	765

Бумагин Э.В.	Договор займа №8 от 21.01.13	31.12.2021	4 407
Бумагин Э.В.	Договор займа №9 от 22.04.12	31.12.2021	16 702

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов, тыс.руб
Списание дебирорской (кредиторской задолженности)	2853	0
Резерв по сомнительным долгам	500	92
Прибыль (убыток) прошлых лет	450	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	86	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12	38
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1657	331
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	6 431	2261
Расходы на услуги банков	0	237
Списание выделенного НДС	0	168
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	0	9
Прочие внереализационные расходы не уменьшающие н/о базу	0	520
Проценты к получению (уплате)	18	0

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Решение о распределении прибыли в 2020г. не принималось.
Дивиденды в 2020г. не выплачивались.
Чистая прибыль за отчетный период составила 30 561 тыс. руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Директор (ФИО)	Трудовой договор	ФОТ за отчетный год (сумма начисленной заработной

Бумагин Эдуард Владимирович	Директор, тр.дог № 1 от 11.01.2010	платы) 422
Бумагин Эдуард Владимирович	Договор аренды ТС № 12 от 01.01.2019 года	75
	Дог. займа б/н от 10.01.2020	417
	Дог. займа б/н от 25.11.2020г.	2
	Договор займа №5 от 17.05.11	765
	Договор займа №8 от 21.01.13	4607
	Договор займа №10 от 22.12.11	16702
Свистунова Мария Вячеславовна	Трудовой договор № 3 от 02.04.2010 года	180

10. Информация о выданных и полученных авансах
Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Информация об оценочных обязательствах
На 31.12.20г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2021 г. – 1 187 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности
Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Если 2 года подряд Чистые активы отрицательные (в балансе в разделе «Капитал и резервы» за 2 года показан убыток):
ООО «Дюна» не планирует прекращать деятельность.
Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам ООО «Дюна» выполняет своевременно.
Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды
У общества отсутствуют претензии кредиторов.
Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.
Учредителями прорабатывается вопрос по увеличению чистых активов за счет привлечения дополнительных заемных средств.

Директор Бумагин Э.В.

Дата 29.03.2021

Печать