

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Геострой-Монтаж» за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Геострой-Монтаж».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Геострой-Монтаж».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

140301, Московская обл., г. Егорьевск, ул. Владимирская, д.10А;
телефон: +7 (496) 402-43-00.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Геострой-Монтаж» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области 24 января 2013 года;

основной государственный регистрационный номер: 1135011000024;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 №013449204.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5011033649.

Код причины постановки на учет (КПП): 501101001.

Правовое положение ООО «Геострой-Монтаж», **порядок реорганизации и ликвидации** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Геострой-Монтаж» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Уставный капитал ООО «Геострой-Монтаж» составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Количество учредителей: два физических лица М.К. Маршев и В.А. Туманов

Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД.2 41.2).

Хозяйственная деятельность ООО «Геострой-Монтаж» в 2020 году осуществлялась на территории Российской Федерации, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Филиалов и обособленных подразделений ООО «Геострой-Монтаж» не имеет.

Списочная численность работников ООО «Геострой-Монтаж» на 31.12.2020 года составила 3 человека.

Единоличным исполнительным органом ООО «Геострой-Монтаж» является директор.

2. Информация об аффилированных лицах

Маршев Максим Константинович – учредитель 50,75% доли собственности в УК, занимает должность директора.

Туманов Валерий Александрович – учредитель 49,25% доли собственности в УК, не является сотрудником организации.

В отчетном периоде с аффилированными лицами финансовые операции не совершались.

3. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Геострой-Монтаж», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Геострой-Монтаж» на 2020 год утверждена Приказом №6 от 26 декабря 2019 г.

В целях налогового учета в 2020 году Обществом применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Первоначальная стоимость ОС, ранее приобретенных, в 2020 году погашалась линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

В случае невозможности классифицировать основное средство, включаемое в амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (с учетом изменений и дополнений), срок, в течение которого данное основное средство будет амортизироваться, устанавливался приказом директора.

Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списывались в состав расходов по мере ввода в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществлялась исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включались количество, стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Обществом не создавался резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышал 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывалась единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создавались ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Затраты на производство учитывались на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывалось на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг, в 2020 году относились:

1. Материальные затраты, определяемые в соответствии с пп.1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;

2. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг), а также расходы на ОПС, идущие на финансирование страховой части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

3. Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемые при производстве работ (услуг);

4. Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктом 6 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списывались непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признавались в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Кредитами банков в 2020 году Общество не пользовалось.

ООО «Геострой-Монтаж» в 2020 году соответствовало критериям для отнесения к разряду малого предприятия (в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и Постановлением Пра-

вительства РФ от 09.02.2013 № 101"О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства").

Выручка (доходы) от выполнения работ, оказания услуг в бухгалтерском учете признавалась по мере готовности работы, услуг, после подписания Акта выполненных работ, оказанных услуг.

В целях налогообложения сумма доходов определялась в соответствии с п. 1 ст. 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации.

Не учитывались в целях налогообложения следующие доходы:

- денежные средства, ошибочно возвращенные или перечисленные контрагентом;
- денежные средства, ошибочно зачисленные банком на расчетный счет;
- денежные средства, возвращенные банком из-за неверного указания реквизитов;
- денежные средства, возвращенные продавцом в связи с ошибочным перечислением;
- сумма задатка или залога (на момент его получения), полученная от контрагента в доказательство заключения договора и в обеспечение его исполнения;
- возвращенные суммы авансов, предоплаты, задатка или залога.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

За 2020 год

- Доход составил – 25 343,1 тыс. руб., из них:
 - *выручка от реализации* составила 24 973,9 тыс. руб. Указанная выручка была получена ООО «Геострой-Монтаж» от выполнения работ по монтажу систем газоснабжения и водоснабжения на объектах Егорьевского района Московской области (жилые дома и объекты производственной сферы).
 - *внерезультативные доходы* (проценты от выданных займов и кредитов, поступления по претензиям, реализация ОС) – 369,2 тыс. руб.
- Расходы составили – 24 003,6 тыс. руб., из них:
 - *прямые расходы*, относящиеся к реализованным работам, товарам, услугам, составили 18 894,1 тыс. руб.;
 - *косвенные (прочие) расходы* составили – 5 109,5 тыс. руб., в том числе:
 - заработная плата, не относящаяся к прямым расходам, – 825,1 тыс. руб.,
 - отчисления во внебюджетные фонды с з/п, не относящиеся к прямым расходам – 203,7 тыс. руб.,
 - расходы на аттестацию и повышения квалификации кадров – 12,0 тыс. руб.
 - расходы на аренду офисного помещения – 75,0 тыс. руб.,
 - расходы на аренду парко-места (а/машины) – 36,1 тыс. руб.,
 - расходы на членство в СРО – 67,0 тыс. руб.,
 - амортизация ОС – 262,4 тыс. руб.,
 - расходы, связанные с участием в аукционах – 37,7 тыс. руб.,
 - расходы по сопровождению программных продуктов для ПК, а также расходы на приобретение МПЗ (в том числе на содержание автотранспорта и спец. техники), услуг сторонних организаций и ОС стоимостью до 40000руб. – 2 698,3 тыс. руб.,
 - списание дебиторской задолженности по истечении срока давности – 711,0 тыс. руб.,
 - расходы по претензиям – 21,6 тыс. руб.,
 - транспортный налог – 15,3 тыс. руб.,
 - расходы по оплате услуг кредитных организаций (обслуживание р/счета) – 52,3 тыс. руб.,
 - прочие расходы – 92,0 тыс. руб.
 - Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 372,6 тыс. руб.
 - Прибыль отчетного года составила 966,9 тыс. руб. Указанная сумма прибыли отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», субсчет 84.01 «Прибыль, подлежащий распределению»

По состоянию на 01.01.2021 года:

Дебиторская задолженность составила всего – 15 109,1 тыс. руб., в том числе:

- а). Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 408,9 тыс. руб. (перечислены денежные средства в счет предстоящих поставок материала и оказание услуг),
- б). Расчеты с покупателями и заказчиками – 14 300,2 тыс. руб. (за выполненные работы по монтажу системы газоснабжения),
- в). Расчеты с сотрудниками по прочим операциям – 400,0 тыс. руб. (задолженность сотрудников за выданные займы)

Кредиторская задолженность составила всего – 2 273,9 тыс. руб., в том числе:

- а) Перед поставщиками и подрядчиками (за поставленные материалы и оказанные услуги) – 1 784,9 тыс. руб.;
- б). Перед покупателями и заказчиками (получены авансы в счет предстоящих работ) – 200,0 тыс. руб.;
- в). Перед бюджетом (НДФЛ, транспортный налог, единый налог, взимаемый в связи с применением УСН) – 222,8 тыс. руб.;
- г). Перед внебюджетными фондами (страховые взносы с з/п за декабрь) - 23,6 тыс. руб.;
- д). Перед персоналом организации (з/плата за декабрь) - 42,6 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности у ООО «Геострой-Монтаж» нет.

Заработная плата работникам выплачивалась в установленные Положением об оплате труда сроки.

На конец отчетного 2020 года чистые активы ООО «Геострой-Монтаж» составили - 23 290,0 тыс. руб. (Расчет оценки стоимости чистых активов ООО «Геострой-Монтаж» прилагается).

5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

6. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, ООО «Геострой-Монтаж» в 2020 году не совершались.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Геострой-Монтаж» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Директор ООО «Геострой-Монтаж»



Маршев М.К.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Геострой-Монтаж"

(наименование организации)

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	2 657	313	582
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	542	1 119	89
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	15 109	2 704	9 478
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	19 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 162	2 505	3 227
Прочие оборотные активы	1260	94	49	22
ИТОГО активы	-	25 564	25 690	13 398
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 274	3 367	7 568
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 274	3 367	7 568
Стоимость чистых активов	-	23 290	22 323	5 830

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Директор ООО "Геострой-Монтаж" _____

Маршев М.К.

