

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Патриот» за 2020 год

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Патриот» (ООО «Патриот»)

ИНН 6321296576, учреждено в соответствии с протоколом № 1 Общего собрания учредителей от 08 августа 2012г.

17 августа 2012г. зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по Самарской области, свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 005655348.

ИНН 6321296576, КПП 632101001, ОГРН 1126320014017

Юридический адрес: 445039, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Свердлова ул., д.1В, оф.42

Фактический адрес: 445028, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Приморский б-р, д.57, пом.1001

Почтовый адрес: 445028, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Приморский б-р, д.57, пом.1001

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений на территории Российской Федерации и за территорией Российской Федерации.

Уставной капитал общества составляет 16 000 тысяч рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода-2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основной вид деятельности 41.20 - строительство жилых и нежилых зданий. В 2020 году Общество осуществляло строительный контроль и технический надзор за строительством объектов, в соответствии с техническими требованиями, установленными нормативно-технической документацией в качестве технического заказчика:

1. «Комплекс многоэтажных многоквартирных жилых домов со встроенно-пристроенными помещениями. V этап строительства. Позиция 2. по адресу: РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Автозаводский р-н, б-р Приморский, д.61».
2. «9-ти этажный жилой дом по адресу: РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Комсомольский р-н, ул. Коммунистическая, д.18А»

Общество является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «СредВолгСтрой». На основании решения № 63/16 от 23.11.2016г.

Строительство носит долгосрочный характер, ведется подрядными организациями.

Другими видами деятельности Общества в 2020 году являлись:

- переуступка жилых помещений по договору паенакопления;
- реализация строительных материалов;
- строительство сетей водопровода;
- оказание юридических услуг.

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2020г. составила 8 человек. С сентября 2016 г. Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа управляющему – Индивидуальному предпринимателю Воронову Евгению Владимировичу и заключило с ним соответствующий договор на управление.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом управляющего от 28.12.2019г. № 19.

Формирование промежуточной отчетности в 2020 году ежеквартальное. Формы бухгалтерской отчетности, действующие в 2020г.- в редакции приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66 и от 19.04.2019г. № 61н

Основные средства.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества в течении длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; объекты, потребительского свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и др.), независимо от их стоимости;

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотрены в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Жилищное строительство ведется подрядными организациями. Финансирование осуществляется за счет целевых средств, полученных от застройщика. Строительство носит долгосрочный характер.

Готовая продукция.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции (строительных объектов) отражается по фактической производственной себестоимости. После введения строительного объекта в эксплуатацию, построенные жилые и нежилые помещения отражаются на счете 43 "Готовая продукция".

При отпуске готовой продукции (недвижимого имущества) ее оценка производится организацией по фактической себестоимости.

Выручка (доходы) от реализации.

В бухгалтерском учете Общества выручка от обычных видов деятельности отражается в момент перехода права собственности на отгруженную готовую продукцию и товары, выполненные работы и оказанные услуги в соответствии с условиями заключенных договоров.

Прочие доходы в бухгалтерском учете исходя из временной определенности факторов хозяйственной деятельности и учитываются на счете 91 "Внереализационные доходы и расходы".

Общество владеет и распоряжается выделенными Застройщиком на строительство Объекта финансовыми средствами и другими ресурсами по их целевому назначению. Финансирование строительства застройщиком, не признается доходами Общества в целях налогообложения прибыли.

Сумма вознаграждения технического заказчика является ежемесячным доходом общества.

Расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Затраты к которым относятся расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты непосредственно связанные с возведением объектов капитального строительства в качестве технического заказчика подлежат учету на счете 08.03 в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость и передаются застройщику по его требованию.

Расходы по содержанию службы технического заказчика, относящиеся к строящемуся объекту производятся за счет средств, предназначенных на финансирование капитального строительства, и включаются в инвентарную стоимость вводимых в эксплуатацию объектов и списываются в дебет счета 08.03.

Кредиты и займы.

Общество привлекает дополнительные внешние источники денежных средств, что приводит к дополнительной финансовой нагрузке на Общество в виде процентов за использование кредитов и займов.

Если полученные денежные средства направлялись на создание строительного объекта, то проценты учитывались на счете 08.03, прочие проценты включались в состав внереализационных расходов, используя счет 91.02.

Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях Общества.

Оценочные обязательства по выплате отпускных не рассчитываются.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не формируется.

События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату ООО «Патриот» имело судебные споры:

- по искам, предъявленным к Обществу АО «ТЕВИС»;
- по искам, предъявленным Обществом к Департаменту ценового и тарифного регулирования Самарской области

В 2020 году Обществу не представлялась государственная помощь, целевые средства не поступали.

Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач.

Основными задачами Общества на 2021 год являются:

- продолжение возведения объекта «Комплекс многоэтажных многоквартирных жилых домов со встроено-пристроенными помещениями. V этап строительства. Позиция 2. по адресу: РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Автозаводский р-н, Б-р Приморский, д.61».

- заключение договоров участия в долевом строительстве.

-реализация жилых помещений.

Таким образом, учитывая заключенные на 2021 год и среднесрочную перспективу договоры с заказчиками, поставщиками и проводимые руководством мероприятия, считаем, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности соблюдено).

Управляющий ООО "Патриот"



Воронов Е.В.