Пояснения
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Монолит-Прогресс»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-Прогресс» (далее «Общество») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Омской области.

Находится на учете в ИФНС России по Кировскому АО г. Омска

ИНН налогоплательщика 5507210251

Юридический адрес: 644073, г. Омск, ул. И. Н. Багнюка, д. 19

Среднесписочная численность 11 человек.

Исполнительный орган предприятия: Директор

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Уставный капитал на момент образования 10 тыс. рублей, а в настоящий момент составляет 28 186 тыс. рублей. 100% взнос в уставной капитал.

Объем реализации продукции, товаров, услуг за 2020 год составил 104 670 тыс. руб. без НДС.

2. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п.14 ПБУ4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н) и состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс.рублей (384).

Дата подписания отчетности – 24.02.2021 г.

Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава – Директор.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых на предприятии.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

4. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/2001.

Первоначальная стоимость ОС предприятия погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.

Согласно учетной политики предприятия инвентаризация ОС производится один раз в три года.

5. Учет материальных запасов.

Оценка МПЗ на приобретение и выбытие производится по себестоимости каждой единицы в соответствии с ПБУ5/2001.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов предприятия не создается.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается:

- *по методу начисления (Согласно п.17 ПБУ 9/99).*

Доходы от реализации в 2020 году составили 104 670 тыс. рублей (без НДС).

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 12 тыс. руб.

6. Расходы, связанные с производством

Общепроизводственные расходы аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Себестоимость товаров, работ, услуг».

Себестоимость продукции в 2020 году составила 80 385 **тыс. руб.** (без НДС),

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 702 **тыс. руб.**

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- *в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

7. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение.*

8. Учет расходов по займам и кредитам

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*

- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

9. Информация о связанных сторонах. Сделки с аффилированными лицами

Мерц Ирина Германовна владеет 100% Уставного капитала ООО «Монолит-Прогресс». ООО «Монолит-Прогресс» 15 октября 2020 г. выдало долгосрочный займ Мерц Ирине Германовне, срок погашения которого согласно условиям договора от 15.10.2020 г. истекает 15 октября 2040 года.

10. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	104 670	71 024
Себестоимость продаж	2120	(80 385)	(38 435)
Валовая прибыль (убыток)	2100	24 285	32 589
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 285	32 589
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		0
Проценты к уплате	2330	(308)	(1 037)
Прочие доходы	2340	12	17
Прочие расходы	2350	(702)	(715)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 287	30 854
Текущий налог на прибыль	2410	(578)	(1 154)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460		(127)
Чистая прибыль (убыток)	2400	22 709	29 573

11. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила 23 287 тыс. руб.

12. Капитал и резервы

В 2020 году показатель капитала и резерва был увеличен, **таким образом в**еличина капитала на 31 декабря 2020 г. составила 112 074 тыс. руб.

13. Стоимость чистых активов

за 2020 год составила 112 074 тыс. руб., за 2019 г. составляла 92 664 тыс. руб.

14. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 1 958 тыс. руб.

15. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2020 г. отражено в сумме 92 тыс. руб.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок производится п.15. ПБУ 22/2010. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов исправленных в отчетном периоде не было.

17. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий Общество в 2020 году не получало.

18. Оплата труда.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

За 2020 год начислен фонд заработной платы по предприятию в сумме 5 045 тыс. рублей.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Монолит-Прогресс», в 2020 году составило 1 563, 5 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 203 тыс. руб.

Директор ООО «Монолит-Прогресс» В. Г. Мерц

24.02.2021 г.