

Пояснительная записка
О «компания»
к годовому отчету за 2020 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕВРОСИБСПЕЦСТРОЙ» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБСПЕЦСТРОЙ».

Сокращенное наименование: ООО «ЕВРОСИБСПЕЦСТРОЙ»

Форма собственности: частная.

Общество было создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации 13.12.2000г.

Уставный капитал Общества составляет 80 00 (восемьдесят тысяч) рублей.

ООО «ЕВРОСИБСПЕЦСТРОЙ» (далее Общество) зарегистрировано по месту нахождения его действующего исполнительного органа: 141205, Московская область, г. Пушкино, Московский проспект, д.44, помещение 1. Почтовый адрес: 141206, Московская область, г. Пушкино, ул. Островского, д.22, пом. 1,2, комнаты 2,3.

Вид деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности в 2020 г: Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества: Арефьев Игорь Вячеславович – генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания **ООО Аудиторская компания «ЮРКОНСУЛ»**, юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 9/2-4, стр. 6,

1.3. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 году 5 человек.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Кузьмину С.Г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие версия 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего Плана счетов, составленного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учетная политика Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2020 год утверждена 30.12.2019 г.

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

2.1. Основные средства

Общество определяет срок полезного использования объекта основных средств. Исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования объекта основных средств (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе ОС, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка ОС в Обществе не производится.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом для всех объектов основных средств.

2.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются займы, выданные другим организациям.

Начисление процентов по процентным займам производится в конце каждого отчетного периода (ежемесячно) и на дату погашения обязательства исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования займом.

Сумма процентов, начисленных в составе прочих доходов, по займам выданным в отчетности за 2020 год составила 189 тыс. рублей.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками (например, векселя и облигации), оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. Так как в течение срока нахождения векселей и облигаций, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в Обществе разница между их первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно включается в прочие доходы (расходы) Общества, при выбытии вся накопленная разница должна быть списана на прочие расходы;
- прочие ценные бумаги оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (способ ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. По финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, корректировка их балансовой стоимости до текущей рыночной стоимости производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за исключением:

- финансовых вложений, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности (нет уверенности в получении дохода и (или) возврате суммы вложения);
- финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

По таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

Пояснения к Балансу представлены в табличной форме.

2.3. Материально-производственные запасы

МПЗ списываются по средней стоимости.

2.4. Расходы по займам

Расходы по начисленным процентам по займам полученным для инвестирования строительства жилого дома в г. Ростов-на-Дону признаются в составе себестоимости квадратного метра квартир и офисов ежемесячно.

Сумма расходов по процентам к уплате по займам полученным, учтенным в составе прочих расходов, в отчетности за 2020 год составила 2 тыс. рублей.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам отражается, исходя из сроков погашения на дату отчетности, в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности.

2.5. Резервы и оценочные обязательства

Общество не создает резерв на оплату отпусков.

2.6. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Налог на прибыль

Организация применяет УСН (6% с дохода).

Информация о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность

3. Состав основных средств.

Основные средства на 31.12.2020 г. по остаточной стоимости составляют: 11 651 тыс.руб., из них:

Нежилые помещения: 11 645 тыс.руб.;

Офисное оборудование: 6 тыс.руб.

4. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы отсутствуют.

5. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2020 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы составляют 117 549 тыс.руб.

7. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества за указанный период отсутствует

долгосрочная дебиторская задолженность:

-просроченная к уплате дебиторская задолженность

-дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а так же другие долги, нереальные для взыскания.

В связи с этим резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего на 31.12.2020 г.: 24 397 тыс.руб.

В том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками 20 385 тыс.руб.

Авансы, выданные 3 512 тыс. руб.

Прочее 500 тыс.руб.

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыты в табл.3.1 табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

9. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2019 г. остаток денежных средств составил 6 813 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций 129 788 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций 0 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций (135 826) тыс. руб.

Сальдо денежных средств на 31.12.2020 775 тыс. руб.

10. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2020 г. по стр. 1260 прочие оборотные активы отсутствуют.

11. Оценочные резервы.

По состоянию на 31 декабря 2020г. у Общества нет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв сомнительных долгов не формировался.

Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

12. Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2020 г. не происходило. Уставной капитал 80 тыс. руб. оплачен полностью

13. Кредиты и займы

На 31.12. 2020 г. у Общества сумма краткосрочных займов составила 138 757 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
займы	за 2020г.	258 345		19 472	(139 060)	-	-	-	138 757
	за 2019г.	295 949		28 565	(66 169)	-	-	-	258 345

14. Отложенные налоговые обязательства

На 31.12. 2020 г. у Общества отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

15. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность, всего: 7 205 тыс. руб.

В т. ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 498 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам 5 198 тыс. руб.

Прочая 509 тыс. руб.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2020 г. отсутствуют.

16. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2020г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2020 г., у Общества отсутствуют.

17. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2020г.

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2020 г., у Общества отсутствуют.

19. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2020 г. составила 167 568 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции (151 673) тыс.руб.

Управленческие расходы (8 141) тыс.руб.

Сальдо прочих доходов и расходов (1 378) тыс.руб.

Прибыль до налогообложения 6 466 тыс.руб.

Налог на УСН (8 411) тыс.руб.

Общая балансовая величина активов 156 152 тыс. руб

В 2020 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток 1 945 тыс.руб.

20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2020 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не имелось.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

Судебные разбирательства на 31.12.2020 присутствуют к ООО «СК10».

22. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах у Общества на 31.12.2020г. отсутствует.

Сумма заработной платы и премиальных выплат Генеральному директору за 2020 год составила 441 000 руб. Сумма начислений на выплаты управленческому персоналу составила 1 805 066,21 руб. Дивиденды учредителям не выплачивались

23. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не осуществляет совместную деятельность.

24. Информация о прекращаемой деятельности

В 2021 году общество не планирует прекращать свою деятельность. Величина чистых активов на 31.12.2020 составила - 9 964 тыс.руб., на 31.12.2019г. -11 910 тыс.руб., несмотря на наличие фактора влияния условий распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий.

Корректировка сопоставимых данных в отчетности за 2019 год

В 2019 году Обществом не применялись положения ПБУ 18/02, отложенные активы и обязательства в бухгалтерской отчетности за 2019 год не отражались.

Генеральный директор

Арефьев И.В.

Дата «19» марта 2021г.