

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ИК «СМУ-3»
за 2020 год

I. Введение

Бухгалтерская отчетность с пояснениями Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Строительно-монтажное управление 3» (далее – Общество) за 2020 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету в РФ (далее - ПБУ), иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены Обществом за 2020 г.:

- в табличном виде по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» - приведены расшифровки основных показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г.;
- в текстовом виде – приведена информация об отдельных существенных моментах хозяйственной деятельности Общества.

II. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-строительная компания «Строительно-монтажное управление-3».

Сокращенное наименование: ООО «ИК «СМУ-3»

Регистрационный адрес Общества: 414056, г. Астрахань, пер. Чернышева, д. 1, кв.59.

Почтовый адрес Общества: 414056, г. Астрахань, ул. Савушкина, д.43.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека, на 31 декабря 2019 г. составила 3 человек.

Участниками юридического лица на 31.12.2019 г. являются:

1. Тарасов Юрий Григорьевич, физическое лицо, зарегистрирован в РФ, номинальная стоимость доли 7.450,00 руб., размер доли 50%;
2. Тарасов Евгений Юрьевич, физическое лицо, зарегистрирован в РФ, номинальная стоимость доли 7.450,00 руб., размер доли 50%.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Тарасов Юрий Григорьевич.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства, находящие отражение по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в

установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение.

Числовые показатели отражены в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, таких как накопленная на отчетную дату амортизация, которые раскрываются в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, 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.

III. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2012, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется 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. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы на капитальные вложения отражены в составе прочих вне оборотных активов.

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 10

Здания	25
Сооружения	7
Транспортные средства	от 3 до 7

2. Запасы

Запасы (товары для перепродажи, материалы) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

5. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере отгрузки и предъявления расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от прочих операций.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

9. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

10. Изменения в учетной политике на 2020 год

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2020 год не вносились.

11. Порядок отражения в учете расчетов по договорам долевого участия

Поступившие от участников долевого строительства целевые средства на строительство жилого дома отражаются на счете 76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами" на основании пп. "г" п. 3.1.8 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций. Для целей налогового учета поступающие инвестиции признаются средствами целевого финансирования (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ), по которым застройщик ведет отдельный учет.

IV. Раскрытие существенных показателей

Показатели периодов, предшествующих отчетному, в настоящей годовой бухгалтерской отчетности не корректировались.

1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу к отчёту о финансовых результатах.

3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2019 составляет 15 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	31476	9586	2976
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	31476	9586	2976

8. Кредиты и займы

Получены и погашены беспроцентные рублевые займы

В отчетном периоде Общество не пользовалось заемными средствами

9. Связанные стороны

1. Связанные стороны (аффилированные лица):

1. Тарасов Юрий Григорьевич, владеющий 50% доли в уставном капитале Общества на сумму 7.450,00 рублей.

Сделки с аффилированным лицом не осуществлялись.

2. Тарасов Евгений Юрьевич, владеющий 50% доли в уставном капитале Общества на сумму 7.450,00 рублей.

Сделки с аффилированным лицом не осуществлялись.

2. Генеральный директор

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор. В 2020 году вознаграждение директора составило 1305 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме вознаграждения, в 2020 году не производилось.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходили.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2019 году общество не принимало решения о прекращении какой-либо существенной части основных видов деятельности.

12. Информация о полученных и выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения.

Генеральный директор

30 марта 2021 г.



Ю.Г. Тарасов