

ООО «Мастерская Кужелёва»

105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, офис 2.5.6

ОГРН 5157746217350

ИНН 9701027590, КПП 770101001

Банковские реквизиты:

р/с 40702810801000001552 в АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ г. Москва

к/с 30101810545250000710

БИК 044525710

телефон: (495) 937-71-60

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, часть 1

1. Общие сведения

Основным видом экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Мастерская Кужелёва» (далее - «Общество») является производство мебели для офисов и предприятий торговли. Общество зарегистрировано по адресу: 105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, офис 2.5.6

Управление Обществом осуществляется генеральным директором Кужелёвым Константином Алексеевичем.

Среднесписочная численность работников – 29 человек.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2. Учетная политика

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.
- 2.2. Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.
- 2.3. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 2.4. В соответствии с п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», в составе основных средств учитываются активы стоимостью свыше 40 000 рублей, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:
 - используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
 - срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;
 - организация не предполагает перепродажу актива;
 - актив способен приносить экономическую выгоду.
- 2.5. Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.
- 2.6. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.7. Оценка МПЗ производится, исходя из фактической стоимости их приобретения.
- 2.8. При списании, оценка материалов производится по средней себестоимости.
- 2.9. Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по фактической себестоимости.
- 2.10. При списании оценка товаров производится по средней себестоимости.
- 2.11. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.
- 2.12. Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца) на счет 26 «Общехозяйственные расходы».
- 2.13. В отчетном периоде изменения в Учетную политику, не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

На конец отчетного периода на балансе Общества имеются основные средства в размере 25050 тыс. руб. (статья 1150 Бухгалтерского баланса). Первоначальная стоимость основных средств составляет 39415 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 14365 тыс. руб.:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – первоначальная стоимость составляет 38335 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 13827 тыс. руб.;
- Офисное оборудование - первоначальная стоимость составляет 1080 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 538 тыс. руб.

Недвижимого имущества на балансе Общества нет.

3.2. Запасы

На конец отчетного периода на балансе Общества имеются запасы в размере 8477 тыс. руб. (статья 1210 Бухгалтерского баланса):

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности - 8450 тыс. руб.;
- Товары для перепродажи - 27 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода Общество имеет дебиторскую задолженность в размере 6706 тыс. руб. (статья 1230 Бухгалтерского баланса):

- 773 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками;
- 5896 тыс. руб. – расчеты по авансам выданным;
- 37 тыс. рублей – прочая дебиторская задолженность.

3.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 8000 тыс. руб. (статья 1310 Бухгалтерского баланса). Состав участников: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания "Лизинг Инвест" – 4080 тыс. руб. (51% уставного капитала), Кужелёв Константин Алексеевич – 3920 тыс. руб. (49% уставного капитала). Доля в уставном капитале оплачена полностью.

3.5. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 43478 тыс. руб. (статья 1520 Бухгалтерского баланса):

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 26267 тыс. руб.;
- Авансы полученные – 16251 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (налог на добавленную стоимость и налог на прибыль за 4 квартал 2020 года) – 960 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы

Доходы Общества отражены по следующим статьям Отчета о финансовых результатах:

- по статье 2110 «Выручка» в размере 152073 тыс. руб. - выручка от продажи товаров собственного производства (мебель для офисов);

Расходы Общества отражены по следующим статьям Отчета о финансовых результатах:

- по статье 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены расходы в размере 139672 тыс. руб. – себестоимость продаж товаров собственного производства (мебель для офисов);

- по статье 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены расходы в размере 1038 тыс. руб.

3.7. Прибыль (убыток) по итогам отчетного периода

По итогам 2020 года получена прибыль в размере 11363 тыс. руб., отраженная в Отчете о финансовых результатах по статье 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», налог на прибыль составил 2298 тыс. руб. (статья 2410 Отчета о финансовых результатах), в том числе текущий налог на прибыль составил 1164 тыс. руб. (статья 2411 Отчета о финансовых результатах), отложенный налог на прибыль составил 1134 тыс. руб. (статья 2412 Отчета о финансовых результатах), прочее (статья 2460 Отчета о финансовых результатах) – причитающиеся налоговые санкции - составили 20 тыс. руб., чистая прибыль за 2020 год составила 9045 тыс. руб. (статья 2400 Отчета о финансовых результатах).

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Примечание
1.	Кужелёв Константин Алексеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор)	
2.	Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания "Лизинг Инвест"	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества Лицо относится к той же группе лиц	Бенефициарный владелец – Курочкина Елена Алексеевна
3.	Курочкина Елена Алексеевна	Лицо относится к той же группе лиц	

В течение 2020 года Обществом не осуществлялись операции со связанными сторонами.

На 31.12.2020 дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон перед Обществом не имеется.

В 2020 году связанным сторонам начислялись и выплачивались следующие краткосрочные вознаграждения:

Заработная плата генеральному директору Кужелёву Константину Алексеевичу в размере 1540 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц в размере 200 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения связанным сторонам не начислялись и не выплачивались.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

5.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют.

5.2. Оценочные резервы

Оценочные резервы отсутствуют.

5.3. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у Общества не было.

Общество не планирует прекращение деятельности.

7. Прочее

Общество рассматривает распространение вирусной инфекции и возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде некорректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на прибыль текущего периода от реализации продукции (товаров, работ, услуг), а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности. Степень воздействия этого влияния будет, в то числе, зависеть от того, как долго продлится пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с этим ограничения.

Генеральный директор

12 марта 2021 г.



Кужелёв К.А.

8.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

8.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	574
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	574
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

8.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

9.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

10.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

10.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	103 432	27 029	21	(87 634)	-	-	630	-	43 478
	5580	за 2019г.	65 643	55 762	-	(17 973)	-	-	-	-	103 432
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 976	24 633	-	(2 342)	-	-	-	-	26 267
	5581	за 2019г.	17 624	2 961	-	(16 609)	-	-	-	-	3 976
авансы полученные	5562	за 2020г.	95 172	2 417	-	(81 338)	-	-	-	-	16 251
	5582	за 2019г.	42 373	52 799	-	-	-	-	-	-	95 172
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 282	(21)	21	(3 952)	-	-	630	-	960
	5583	за 2019г.	5 646	-	-	(1 364)	-	-	-	-	4 282
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2	2	-	(2)	-	-	-	-	2
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	103 432	27 029	21	(87 634)	-	-	X	X	43 478
	5570	за 2019г.	65 643	55 762	-	(17 973)	-	-	X	X	103 432

10.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

11. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	101 716	5 619
Расходы на оплату труда	5620	21 281	20 249
Отчисления на социальные нужды	5630	4 644	5 837
Амортизация	5640	5 407	4 881
Прочие затраты	5650	6 624	603
Итого по элементам	5660	139 672	37 189
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	139 672	37 189

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор

12 марта 2021 г.



Кужелёв К.А.