

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОБЕТОН» за 2020г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «АВТОБЕТОН» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБЕТОН» ;

Сокращенное наименование: ООО «АВТОБЕТОН» ;

Юридический адрес: 295022 Республика Крым, г.Симферополь, ул. Жени Дерюгиной 1А офис2 ;

Общество было зарегистрировано 17.10.2014 года.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации ООО «АВТОБЕТОН» осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «АВТОБЕТОН» в 2020г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

1. Производство товарного бетона;
2. Доставка бетона миксерами;
3. Услуги спецтехники;
4. Торговля строительными материалами;
5. Услуги лаборатории;
6. Услуги самосвалов.

В Обществе функционировали следующие филиалы:

– Обособленное подразделение «Промышленная база» 298517 Респ. Крым г. Алушта ул. Виноградная 19 (КПП 910145001)

– Обособленное подразделение ООО «Автобетон» 298540 Респ.Крым. г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11(КПП 910345001)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2020 г. составила: 59 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Мельник Тарас Петрович

Главный бухгалтер – Елисеева Светлана Витальевна

Акционерами Общества являются:

Акционер	31 декабря 2020г. ,%	31 декабря 2019г. ,%
Гуливатая Дарья Михайловна	100	100

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана : 25 марта 2021г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приложения к Учетной политике №3 от 17 октября в 2014г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приложение № 3 от 17.10.2014 к Учетной политике .
- собственные	30.12.2020	
- арендованные	-	
Покупные товары и товары отгруженные	-	
Инвентарь ихозпринадлежности	-	
Оборудование к установке	-	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.	-	
Расходы будущих периодов	-	
Нематериальные активы	-	
Материально-производственные запасы	30.11.2020-31.12.2020	
Незавершенное производство	-	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	29.12.2020	
Финансовые вложения	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2020	
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между фактическими и учетными данными на складе МПЗ не обнаружены.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2020г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1-УП от 17.10.2014 г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств,) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом : 1-УП от 17.10.2014г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Основные средства

В соответствии с пп.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и др. ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией и утверждается на основе технических документов либо на основании оценки технических служб Общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится(п.15 ПБУ 6/01)

3.2.Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Готовая продукция является частью материально- производственных запасов, предназначенных для продажи.

В соответствии с пп.5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

Счета 15 « заготовление и приобретение МПЗ» и 16 « Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и учетной политикой Общества, оценка МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе МПЗ, путем деления общей себестоимости группы МПЗ на их количество, складывающееся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало и поступивших запасов в течение данного месяца.

3.3.Дебиторская задолженность.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва **определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения

свыше 1 календарного года определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Письмо Минфина от 27.01.2012 № 07-02-18/01 «Резервирование сомнительных долгов»)

3.4. Доходы.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.5. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства);
 - общехозяйственные расходы (управленческие расходы).
- В рамках производственных расходов Общество выделяет:
- прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;
 - общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.6. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

В аналитическом учете предусматривается следующая структура учета кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

- задолженность по основной сумме обязательства - долгосрочная и краткосрочная, срочная и просроченная;

3.7. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.8.1. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в)

поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На основании Федерального закона от 29.11.2014 № 377-ФЗ ООО «АВТОБЕТОН» включена в реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82A2016000627.

На основании (ст.284,381,395 НК РФ) ООО «АВТОБЕТОН» имеет льготы по уплате обязательных платежей, предоставленных участникам СЭЗ.

В частности льготы по уплате налога прибыль, налога на имущество, налога на землю, таможенные платежи, а также имеет льготы по уплате страховых взносов.(ст.58.4 Закона 212-ФЗ).

5.Существующие и потенциальные иски против Общества.

На 31.12.2020 г ООО «АВТОБЕТОН» имеет судебные иски:

09.07.2019 А83-11735/2019	Ищенко И.А.	ООО «ДТ Лимитед»	ООО «АВТОБЕТОН»

6 .Непрерывность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности. В последующие 12 месяцев ООО «АВТОБЕТОН» не планирует прерывать деятельность.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В Учетную политику изменения не вносились. В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

7.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

7.1. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из объектов недвижимости, производственного оборудования, транспортных средств, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

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

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.
Основные средства на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавер- шенное	прочие	всего
Первоначальная стоимость На 31.12.2019г.	117,2		29025					29 142,2
поступление	10098,7		14657,2					24755,9
перемещение								
выбытие								
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	10215,9	-	43682,2				-	53898,1
Накопленная амортизация на 31.12.2019г.	66,3	-	17095,6					17161,9
Начислено за 2020г..	851,3		5604,2					6455,5
выбытие								
Амортизация на 31.12.2020г.	917,6	-	22699,8					23617,4
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2019г.	50,9		11929,4					11980,3
На 31.12.2020г.	9298,3	-	20982,4					30280,7

7.2. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами основных средств Общество **использует арендованные объекты недвижимости и транспорта**. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды.

Имущество ООО «АВТОБЕТОН» находящееся в залоге :

1. Автобетононасос ПУТЦМАЙСТЕР SY49 RZ5-200 на шасси NMB94331712166938 VIN: NRTSNU49M5PB40133 M066HA750
2. Автомобиль BMW X5 X5 XDRIVE 40d Mineral White.

Данное имущество находится в залоге на основании договора залога от 18.01.2019. в обеспечение полученного займа.

7.3. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2020 г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» в том числе отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты 78,7 тыс. руб, а так же суммы недостач и потерь и суммы добровольного страхования.

7.4. Долгосрчные финансовые вложения

(тыс.руб.)			
Наименование и организационно-правовая форма	Сумма финансового вложения	Процент участия в капитале	Местонахождение
Финансовое вложение в УК ООО «Стройтранссервис»	82,8	25%	298540 Респ.Крым г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11
Вклад в имущество ООО «Стройтранссервис»	14121,2	25%	298540 Респ.Крым г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11
Выдан займ ООО ТРУ Амос	1400,00		298540 Респ.Крым г.Алушта с.Кипарисное ул. Строительная 11

Итого сумма финансовых вложений на 31.12.2020 составила 15604 тыс. руб

7.5. Запасы.

(тыс.руб)			
Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2018	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020
Сырье	19969,7	17839,4	22962,4
Упаковочные материалы	-	-	
ГСМ	719	2081,1	3027,8
Запасные части	701,5	809,6	950,8
Прочее	114,3	188,1	245,3
Вспомогательные материалы	-	-	
Инструменты и инвентарь	-	315,5	5,4
Итого	21504,5	21233,7	27191,7

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

7.6.Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Резервы корректируются на ежемесячной основе.

	По состоянию на 31.12.2020г.,тыс.руб.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	51739
Дебиторская задолженность по выданным авансам	9525
Дебиторская задолженность с бюджетом	25
Другая текущая дебиторская задолженность	4858
Резерв сомнительных долгов	-26334
Всего:	39813

Наиболее крупные дебиторы по состоянию на 31.12.2020 г.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
ООО «Диалог Инвест» ИНН 2372014737	10659
ООО «СК Ленстройэнерго» ИНН 7841335939	3483
ООО «ССК Газрегион» ИНН 7729657870	6881
ООО «Южстройсервис» ИНН 9101004760	10621
ООО «Индустрия развития» ИНН 9102064810	3003
ИП Ергиева Л.Р. ИНН 910104136705	11223
ООО «Волгопрофстрой» ИНН 3448052487	2067
ИТОГО	47937

7.7.Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря :

Руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2648954,55	4496585,08	563638,03
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	2648954,55	4496585,08	563638,03

7.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 составляет 12 тыс. руб.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2020 составляет 82414 тыс. руб.

Финансовым результатом 2020 года стала чистая прибыль в размере 19369 тыс. руб.

На основании Решения единственного учредителя были начислены дивиденды учредителю Гуливатой Д.М. :

2018 год-10 000 000 рублей

2019 год.-5 000 000 рублей.

Таким образом часть нераспределенной прибыли в сумме 15 000 000 рублей была направлена на начисление дивидендов.

В течение 2020 г отчисления в резервный капитал не производились.

7.9. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г включали:

	2020 г.		2019 г.		2018г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	1 677	-	5 000	15 288	-
Итого заемные средства	-	1 677	-	5 000	15 288	-

7.10. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:
Тыс.руб.

Вид задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	4 422	3 151,7	5 341,9
По авансам полученным	1 363	4 924,4	1 673,8
Прочая	13	3 536,9	9 817,3

Задолженность в бюджет	4 528		
Дивиденды начисленные(за вычетом НДС)	13 050		
Итого задолженность	23376	11 613	16 833

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 г включает:
тыс. руб.

Вид налога	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на имущество	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	1 942	111,5	123,8
НДС	1 978	2073,5	3320
Прибыль	608	623,6	2383
Транспортный налог	-	12,4	116,5
Прочие	-	-	8,9
Итого задолженность по налогам и сборам	4 528	2821	5952,2

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 имела следующую структуру: тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы-всего	-	112,5	106,7
в том числе:	-		
-Фонд социального страхования	-	19,6	17,6
-пенсионный фонд	-	79,2	70,4
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	1,2	1,1
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	12,5	17,6
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	112,5	106,7

Наиболее крупными кредиторами по основной деятельности по состоянию на 31.12.2020г. являются:

Тыс.руб.

Кредитор	Сумма
ООО «ТД Крым Инвест Строй» ИНН 9100001968	933
ССК Газрегион ООО ИНН 7729657870	146
ООО «Вершина» ИНН 5404093088	469
ИП Соколов В.С. ИНН 720202588700	121

ООО «Стройтранссервис» ИНН 9101001825	2113
ИП Кинигопуло Д.И. ИНН 910900011327	367
ИП Прокофьев В.В. 773600170853	150
АО Пансионат Море ИНН 9101000740	108
ИТОГО	4407

7.11. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2020 год, тыс. руб. (без НДС)
Доход от реализации продукции	226520
Доход от реализации услуг	32719
Доход от реализации товаров	37283
Всего доходы от реализации	296522

Себестоимость реализации

Статьи	2020год, тыс. руб.
Сырье, продукция	187878
Реализация услуг	45014
Покупные товары	24747
Всего	257639

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2019 год	За 2020 год
Списание КЗ	-	110
Доходы от продажи ТМЦ	10	-
Доходы от аренды(субаренды)	1758,3	2638
Оприходование ТМЦ	-	31
Доходы от продажи основных средств	1508,3	-
Прочие	653,4	96
Резерв по сомнительным долгам	11799	23964
Премии от поставщиков	-	-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
Штрафы, пени ,неустойки по хоз. договорам	-	2618
Итого	15729	29457

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс. руб)

Статья расходов	За 2019 год	За 2020 год
Прочие налоги	149	204

Амортизация	12,7	-
Расходы от выбытия ТМЦ	68	228
Расходы от выбытия ОС, НМА	1216,8	
Госпошлина	17,6	127
РКО	277,8	209
Прочие	19,3	27
Резервы по сомнительным долгам	18465	37521
Премия	352,4	1336
Списание КЗ	-	11
НДС (восстановление)	2175,7	-
Услуги нотариуса, адвоката	76,6	139
Проценты по займам	170,1	147
Аренда имущества	60	90
Возмещение судебных издержек	-	37
Итого	23061	40076

Себестоимость продаж (строка 2220 отчета о финансовых результатах) включает управленческие расходы, структура которых была следующей: тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2019 г.	2020 г.
Амортизация	610,7	592
Аренда	674,3	547,2
Оплата труда(страховые взносы)	3271,6	3724,3
Материальные расходы	136,7	188,6
Услуги связи, интернет	35,2	66,1
Информационно-консультационные услуги	434,5	338,6
Канцтовары	123,4	185
Командировка	-	-
Охрана труда	115	145,2
Обслуживание ККМ оргтехники	47,8	55
Почтовые расходы	24,3	40,2
Праваиспользования программы(сопровождение)	21,5	24,7
Расходы на автотранспорт	54,3	121
Расходы на офис	4,8	3

Расходы на рекламу	-	55,3
Страхование	0,8	4,2
Прочее	13,1	85,4
Обучение персонала	35	-
ИТОГО	5603	6175,8

8. Связанные стороны

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего предприятия, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных сторон и об операциях со связанными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице.

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным
	ООО «Строй Сервис Плюс»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Деловое сотрудничество
	ООО ТРК «Амос»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Один и тот же Учредитель. Деловое сотрудничество
	ООО «Стройтранссервис»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Один и тот же Учредитель. Деловое сотрудничество
	ООО «Санта-Хаус»	298540 Республика Крым г. Алушта с. Кипарисное ул. Строительная д,11	Деловое сотрудничество.

Операции со связанными сторонами за 2020г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов
1	ООО «Строй Сервис Плюс»	Аренда ТС	10,0	Безналичные расчеты.

2	ООО «Стройтранссервис»	Аренда имущества	2302,3	Безналичные расчеты
3	ООО ТРК «Амос»	Интернет	3,6	Безналичные расчеты

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

10. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

11. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

В ближайшем будущем Общество будет испытывать влияние кризиса и отсутствие стабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Общества и способность Общества обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Несмотря на стабильность развития отрасли, в которой работает Общество, экономическая стабильность будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с

существующей экономической ситуацией. Невозможно оценить эффект, который может оказать финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

12. События после отчетной даты.

1. Существенных событий не было.

2. В 2020 г ООО «Автобетон» имеет следующие судебные иски:

Дела	Судья	Истец	Ответчик
15.09.2020 А83-15404/2020	Якимчук Н.Ю.	ООО «Автобетон»	ООО «Диалог Инвест»
03.09.2020 А83-14912/2020	Ковлакова И.Н.	ООО «Автобетон»	ООО «Диалог Инвест»
02.07.2020 А83-11972/2020	Авдеев М.П.	ООО «Автобетон»	ООО «Диалог Инвест»
30.01.2020 А83-1095/2020	Лукачев С.О.	ООО «Автобетон»	ИП Нечаева Наталья Юрьевна
24.01.2020 А83-850/2020	Лазаренко Л.Б.	ООО «Автобетон»	ИП Ибрагимов М.Д.
30.01.2020 А83-1096/2020	Толпыго В.И.	ООО «Автобетон»	ООО Компания «Вяткастрой»
25.06.2019 А83-10390/2019	Лазаренко Л.Б.	ООО СК «Ленстройэнерго»	ООО «Профсистемы-Крым»

13. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Список/перечень	Вид сделки	Сумма, руб.	Примечания	Комментарий
Мельник Тарас Петрович	Оклад	449358	За отработанное время	Директор
	Премия	47300	По итогам работы за 2019 год	
	Аренда а/транспорта	120000		
Елисеева Светлана Витальевна	Оклад	518007	За отработанное время	Главный бухгалтер
	Премия	27000	По итогам работы за 2019 год	
Савицкий Андрей Леонидович	Оклад	188568	За отработанное время(совместитель)	Коммерческий директор
	Премия	25520	По итогам работы за 2019 год	

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВТОБЕТОН» за 2020г

Итого:	1 375 753		
--------	-----------	--	--

Директор

Т.П. Мельник

Главный бухгалтер

С.В. Елисеева

Дата: «25» марта 2021 г.