

Общество с ограниченной ответственностью «СДВ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчетности за 2020 год*

*Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СДВ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

ООО «СДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020

год

Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СДВ».

1.2 Сокращенное фирменное наименование: ООО «СДВ».

1.3 Юридический адрес: Российская Федерация, 414015, г. Астрахань, переулок 6-й Сквозной, дом 26.

1.4 Почтовый адрес: Российская Федерация, 414015, г. Астрахань, переулок 6-й Сквозной, дом 26..

1.5 Общество с ограниченной ответственностью «СДВ» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью и согласно ст.50 Гражданского кодекса РФ является коммерческой организацией.

1.6 ООО «СДВ» осуществляет свою деятельность на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иных нормативных правовых актов и учредительных документов.

1.7 Государственная регистрация Общества подтверждается свидетельством о государственной регистрации юридического лица, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 6 по Астраханской области 28 июля 2009 года серия 30 №001198506, ОГРН 1093023001015.

1.8 Постановка Общества на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ подтверждается свидетельством о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, выданным Межрайонной инспекцией ФНС России № 6 по Астраханской области 28 июля 2009 года серия 30 №001125445, ИНН 3018316530, КПП 301801001.

1.9 Общество поставлено на учет в государственных внебюджетных фондах:

- Пенсионный фонд РФ - 040-018-033977 от 30.07.2009 г.;
- Фонд социального страхования РФ - 3000043475 от 30.07.2009 г.

1.10 Присвоенные статистические коды по общероссийским классификаторам:

- ОКТМО – 12701000;
- ОКПО - 61516315;
- ОКФС - 16;
- ОКОПФ - 12300;
- ОКВЭД - 41.20.

1.11 Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является единственный участник.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором.

Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном году: директор Скупов Дмитрий Викторович, действующий на основании решения единственного участника ООО «СДВ» от 20 июля 2009 г.

1.12 Общество в 2020 году фактически осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Производство общестроительных работ;
- Торговля оптовая неспециализированная.

1.13 Общество является членом Некоммерческого партнерства саморегулируемая организация «Первая гильдия строителей».

1.14 Уставный капитал Общества определен уставом в размере 10 000 руб.

1.15 Участниками Общества являются:

Участники	Доля в уставном капитале					
	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Юридические лица - всего	-	-	-	-	-	-
Физические лица - всего	10 000	100,00	10 000	100,00	10 000	100,00
Скупов Д.В.	10 000	100,00	10 000	100,00	10 000	100,00
Итого	10 000	100,00	10 000	100,00	10 000	100,00

1.16 Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12. 2018 г., чел.	на 31.12. 2019 г., чел.	на 31.12. 2020 г., чел.
11	13	11

1.17 Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

1.18 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не является дочерним, зависимым обществом.

1.19 В соответствии с п.1 ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.20 Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

1.21 Общество применяет общую систему налогообложения.

Основные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к составлению отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н) и других положений по бухгалтерскому учету,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н),
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

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 основных средств 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.

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности Общества считается, что показатель является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 10 % и более от показателя

статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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.

2.2 Учет основных средств

Учет основных средств (далее - «ОС») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке «Основные средства».

2.3 Учет запасов

Учет сырья и материалов, готовой продукции и товаров ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утв. приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утв. приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Материалы, полученные от заказчика для выполнения работ по договору строительного подряда, учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по стоимости, указанной в акте приемки-передачи.

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Оценка запасов, отпущенных для производства строительных работ (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов.

ООО «СДВ»

2.4 Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений Общество отражает по состоянию на 31.12.2020 г. предоставленные другим организациям займы.

Учет финансовых вложений (далее – ФВ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

2.5 Учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6 Учет займов и кредитов

Учет полученных займов и кредитов и расходов по ним ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами Общества, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7 Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на конец года, исходя из количества дней неиспользованных отпусков и среднедневной заработной платы работников, увеличенной на отчисления во внебюджетные фонды.

2.8 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ (10/99), утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка по договорам строительного подряда, а также выручка от реализации покупных товаров, готовой продукции (изделий из ПВХ и др.), доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается на каждую отчетную дату.

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату может быть достоверно определен, то выручка определяется способом «по мере готовности».

При применении способа «по мере готовности» выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами, признанными доходами от обычных видов деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени, считаются прочими расходами.

Штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства учитываются на счете прибылей и убытков.

Затраты основного производства по видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции, работ (услуг) и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10 Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утв. приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

2.11 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировки показателей предшествующих отчетных периодов в отчетности

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

3.2 Основные средства

Арендованных основных средств, числящихся за балансом у Общества по состоянию на 31.12.2020 г. нет. Также основных средств переданных в обеспечение исполнения кредитных обязательств Общества нет.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

Информация о составе и динамике величины остатков денежных средств и денежных эквивалентов Общества по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. представлена в *таблице 3.4.1.*

Таблица 3.4.1

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12. 2019 г.	на 31.12. 2018 г.	на 31.12. 2018 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	419	311	1579
в том числе			
денежные средства - всего	-	-	-
в том числе			
денежные средства в рублях на счетах в банке	64	7	1533
денежные средства в иностранной валюте на счетах в банке	-	-	-
специальные счета в банке	-	-	-
денежные средства в рублях в кассе	355	304	46
денежные эквиваленты - всего	-	-	-
в том числе			
депозиты до востребования	-	-	-
и т.д.	-	-	-

3.4 Кредиторская задолженность

Задолженность Общества по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020 г. в разрезе кредиторов и договоров представлена в *таблице 3.5.1.*

Таблица 3.5.1

Состав задолженности по кредитам и займам, тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Сумма по договору	Срок погашения по договору	Сумма основного долга на начало года	% ставка	Проценты за отчетный период, тыс. руб.		Сумма основного долга на конец года
						Начисленные	Непогашенные	
Краткосрочная задолженность - всего	х	1260	х	600	х	0	0	44,3
в том числе	Договор займа № 4 от 25.09.19 год	760	31.01.2020	100	0	0	100	0
Скупов Д.В.	Договор займа № 5 от 21.11.2019 год	500	31.01.2020	500	0	0	500	0
Вавилова Е.В.	Договор беспроцентного займа № 23/20 от 23.10.2020	250	31.12.2020	0	0	0	205,7	44,3

3.5 Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Итоговые показатели, отражающие состав и структуру доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов Общества представлены в *таблице 3.6.1.*

Таблица 3.6.1

Доходы Общества

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Доходы - всего	28433	100,00	28433	100,00
в том числе				
доходы от обычных видов деятельности (выручка)	6348	99,01	28168	99,07
прочие доходы	57	0,90	265	0,93

Информация о выручке Общества, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представлена в *таблице 3.6.2* в разрезе видов деятельности.

ООО «СДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Таблица 3.6.2

Доходы от основных видов деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Выручка - всего	6348	100,00	28168	100,00
в том числе				
выручка от продажи продукции	49	0,77		
выручка от продажи товаров	16	0,25	210	0,75
выручка за выполненные работы	5749	90,56	27158	96,41
выручка за оказанные услуги	534	8,42	800	2,84

В таблице 3.6.3 раскрывается информация о величине и структуре прочих доходов Общества в отчетном и предыдущем периодах.

Таблица 3.6.3

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Прочие доходы - всего	59	100,00	265	100,00
в том числе				
проценты к получению – всего			-	-
в том числе				
по депозитам			-	-
за предоставление в пользование денежных средств	2	3,39	-	-
доходы от участия в других организациях - всего			-	-
прочие доходы - всего			-	-
в том числе				
разница ст-ти возврата и факт.стоимости товара			-	-
доходы от сдачи имущества в аренду			-	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1	1,70	13	4,91
списанная кредиторская задолженность	48	81,36	157	59,25
Резервы по сомнительным долгам	8	13,55		-
оприходование излишков			95	35,84
Штрафы, пени и неустойки к получению			-	-

3.6 Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Итоговые показатели, отражающие состав и структуру расходов от обычных видов деятельности и прочих расходов Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1

Расходы Общества

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Расходы - всего	7566	100,00	27328	100,00
в том числе				
расходы от обычных видов деятельности (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы)	7361	97,29	26539	97,11
прочие расходы	205	2,71	789	2,89

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена информация о расходах, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (таблица 3.7.2).

Таблица 3.7.2
Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Себестоимость продаж - всего	5932	100,00	23936	100,00
в том числе				
себестоимость продажи продукции	0	0	0	0
себестоимость продажи товаров	9	0,15	198	0,83
себестоимость выполненных работ	5903	99,51	23718	99,09
себестоимость оказанных услуг	20	0,34	20	0,08

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Обществом.

В состав управленческих включены следующие расходы Общества (таблица 3.7.3):

Таблица 3.7.3
Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Управленческие расходы - всего	1429	100,00	2603	100,00
в том числе				
прочие				
ГП, КАСКО, ОСАГО				
Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя				
Услуги по определению рыночной стоимости (оценка)				
Амортизация	66,7	4,67	66,7	2,56
Аудиторские услуги				
Аренда автотранспорта			759	29,16
Взносы в ПФР (Страховые взносы)	186,8	13,07	249	9,57
Взносы в ФСС	24,6	1,72		
Взносы в ФСС НС	7,64	0,53	7,4	0,28
Взносы в ФФОМС	43,3	3,03		
Вывоз и размещение отходов				
Имущественные налоги	1,5	0,10	1,5	0,06
Информационные услуги	66,7	4,67	6	0,23
Консульт. усл., СРО, повыш. квалиф. работников				
Материальные расходы	93,1	6,52	1,9	0,07
Обслуживание 1С				
Земельный налог			73	2,8
Паром				
Приобретение и обслуживание программ, оргтехники				
Прочие (полиграфические и сервисные услуги)				
Предоставление информации о закупках по e-mail в период с 25.02.2020 по 25.08.2020г	12,6	0,88		
Проведение специальной оценки условий труда	11,2	0,78		
Резервы отпусков				
Реклама ненорм.				
Содержание и ремонт ОС, арендованного имущества				
Содержание ТС: ГСМ, запчасти, усл. ремонта, ТО, паром				
Страхование -страх. премия				
Текущий ремонт автотранспорта, ТО				
Транспортные расходы				
Транспортный налог			2,2	0,08
Усл. обуч. пожарн. безопасн.; охр. труда; предаттест. подгот.				
Услуги почтовой связи				
Услуги интернет, телефонной связи				
Услуги по рем., обл., содерж. аренде инструментов, оборуд., приспособлений и т.д.				
Услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники и т.д.				
Услуги сторон организаций	65,56	4,59	604,8	23,23

ООО «СДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

ФОТ	849,3	59,44	831,5	31,96
Экология				
Электроэнергия				
Юридические услуги				

Информация о прочих расходах Общества, в том числе в виде начисленных к уплате процентов, отражена в *таблице 3.7.4.*

Таблица 3.7.4
Прочие расходы

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
Прочие расходы - всего	205	100,00	789	100,00
в том числе проценты к уплате	1			
прочие расходы - всего	204	100	789	100
в том числе расходы по реализации прочего имущества, выбытию и списанию ОС				
Не подтвержденный НДС с авансовых отчетов	50	24,51	174	22,05
списанная дебиторская задолженность			357	45,25
Резервы по сомнительным долгам				
Благотворительная помощь			3	0,38
Услуги банка	81	39,71	159	20,15
госпошлина	7	3,43	27	3,42
Штрафы, пени и неустойки	40	19,6	54	6,84
Обеспечение участия в торгах	15	7,35	12	1,53
Прочие внереализационные расходы	11	5,4	3	0,38

3.7 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности, отсутствуют.

В период с 01 января 2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату - 31.12.2019 г.

3.8 Информация о связанных сторонах

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (далее ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых, определенный в соответствии с требованиями Закона РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках», представлен по состоянию на 31.12.2020 г. в *таблице 3.9.1.*

Таблица 3.9.1
Аффилированные лица

ООО «СДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	Скупов Дмитрий Викторович	301805473426	-	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Участник общества	20.07.2009 20.07.2009	100
2	Индивидуальный предприниматель Скупов Дмитрий Викторович	301805473426	414015, Астраханская область, г.Астрахань, переулок 6-й Сквозной, дом 26	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Участник общества	07.06.2001 07.06.2001	100

Информация об операциях Общества со связанными сторонами в 2020 году представлена в *таблице 3.9.2.*

Таблица 3.9.2

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Виды операций	Условия и сроки завершения расчетов	Форма расчетов	Объем операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.	
					Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Скупов Дмитрий Викторович	Получение займа	Договор беспроцентного целевого займа № 6 от 05.03.2020 (ООО «СДВ» - заемщик)	Безналичный, наличный	500	-	-
	проценты					
	Уступка					
	Возврат займа			500		
Скупов Дмитрий Викторович	Получение займа	Договор беспроцентного целевого займа № 7 от 18.05.2020 (ООО «СДВ» - заемщик)	Безналичный, наличный	350	-	-
	проценты					
	Уступка					
	Возврат займа			350		
Скупов Дмитрий Викторович	Получение займа	Договор беспроцентного целевого займа	Безналичный, наличный	500	-	-

ООО «СДВ»

	проценты	№ 8 от 19.06.2020 (ООО «СДВ» - заимодавец)				
	Уступка					
	Возврат займа			500		
Скупов Дмитрий Викторович	Получение займа	Договор беспроцентного целевого займа № 10 от 07.09.2020 (ООО «СДВ» - заимодавец)	Безналичный, наличный	300		
	проценты					
	Уступка					
	Возврат займа			300		

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, главный бухгалтер, бухгалтер по материальной части, инспектор отдела кадров.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества в 2020 году, представлена в таблице 3.9.3.

Таблица 3.9.3

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2020 г.	
	тыс. руб.	удельный вес, %
Вознаграждения – всего	621,8	100,00
в том числе		
краткосрочные вознаграждения – всего	621,8	100,00
в том числе		
оплата труда за период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	581,9	93,58
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	39,9	6,42
долгосрочные вознаграждения - всего		

3.9 Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году Общество не принимало решения о прекращении какой-либо существенной части основных видов деятельности.

3.10 Информация об участии в совместной деятельности

Общество по состоянию на 31.12.2020 г. не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

3.11 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию правовых, рыночных, кредитных и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих обязательств, что ведет к увеличению дебиторской задолженности, возникновению сомнительной задолженности. С целью минимизации указанных рисков Общество проявляет должную осмотрительность при заключении договорных отношений с поставщиками и заказчиками, путем истребования регистрационных и учредительных документов, анализа данных бухгалтерской отчетности контрагентов.

Общество регулярно анализирует финансовые обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты, оптимизирует движение денежных потоков, повышая эффективность управления ими.

По состоянию на 31.12.2020 г. рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения цен, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных факторов и способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Руководитель

(подпись)

Скупов Д.В.

(расшифровка подписи)

30.03.2021 год



ООО «СДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год