ООО «Резцофф»

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Резцофф»
Юридический адрес	155900, Ивановская обл., г. Шуя, ул. Свердлова, д.108
Фактический адрес	155900, Ивановская обл., г. Шуя, ул. Свердлова, д.108
Дата государственной регистрации	04.11.2004
Основной государственный регистрационный номер	1043700517992
Уставный капитал	25 000 000,00 рублей.
Основной вид деятельности	Производство строительно-монтажных работ
Среднесписочная численность работников за отчетный период	224 человек.

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов нет.

Зарегистрированы обособленные подразделения:

1. В МИФНС №3 по Ивановской области 08.04.16.
   по адресу 155908, Шуйский р-н, д. Остапово, ул. Зеленая, д.79Ф
   КПП 370645001
2. В МИФНС №1 по г. Орлу 01.03.2019 г.
   по адресу 302043 г. Орел, пер. Маслозаводской, 21
   КПП 575245001
3. В ИФНС по Свердловскому округу г. Иркутска 01.03.2019
   По адресу 664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Доржи Банзарова, д.1
   КПП 381245001
4. В МИФНС России №12 по Вологодской области 01.11.2019 г.
   по адресу: 162610, Вологодская область, г. Череповец, ул. Мира, 30
   КПП 352845002
5. В МИФНС России №10 по Калининградской области 01.01.2020 г.
   По адресу: 238340, Калининградская область, г. Светлый, ул. Гагарина, 135
   КПП 391345002
6. В МИФНС России №9 по Курской области 01.09.2020 г.
   По адресу:306731, Курская область, Касторенский район, с. Красная Долина
   КПП 460845001
7. В МИФНС №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 01.11.2020 г.
   По адресу: 629706, Ямало-Ненецкий автономный округ, п. Сабетта
   КПП 890145001

Зарегистрировано иностранное представительство в Республике Беларусь по месту учета стройплощадки по адресу: Республика Беларусь, г. Сморгонь, ул. Логистическая, 4
УНП 102390109
В инспекции МНС №518 по Сморгонскому району
Иностранное представительство в Республике Беларусь снято с учета 10.08.2020

Общество является субъектом среднего предпринимательства в соответствие с критериями, установленными Федеральным законом от 28.12.2013 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

2. Основные элементы учетной политики общества.

2.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.
2.2 Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в качестве материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.
2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
2.4. Начисление амортизации ведется линейным способом.
2.5. Один раз в три года производится переоценка однородной группы основных средств «Оборудование с ЧПУ»
2.6. Оценка материалов и товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.
2.7. Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.
2.8. Организация создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов и платежей в соответствии с утвержденной методикой.
2.9. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.
2.10. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по операционным сегментам производится в случае, если удельный вес отдельного сегмента превышает 5% от итоговой величины выручки и расходов, соответствующих выручке.
2.11. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

3. Изменения в учетной политике на 2020 год

В отчетном году в учетную политику Общества изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

4. Режим налогообложения, применяемый Обществом в 2020 г.

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения и являлось налогоплательщиком следующих налогов:
- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,
- налог на имущество организаций,
- земельный налог,
- транспортный налог,

В отчетном периоде Общество исполняло также обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлось плательщиком страховых взносов.

5. Организация внутреннего контроля на предприятии.

Система внутреннего контроля организации включает:
- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,

- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Участник Общества	Титов М.П.
Генеральный директор Общества	Титов М.П.

Таблица 1

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	*Вид сделки*	*Наименование участника сделки*	*Сумма сделки, тыс.руб.*
1	Предоставление займа Участником	Титов М.П.	6000,00

IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах ООО «Резцофф»

Динамика активов ООО «Резцофф » за 2020 год

Наименование статьи баланса	**Значение показателей, тыс. руб.**		**Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода**	
	01.01.2020	**31.12.2020**	**Тыс. руб.**	**%**
Внеоборотные активы				
Основные средства	40649	34622	-6027	-14,83
Нематериальные активы	1017	927	-90	-8,85
Отложенные налоговые активы	6230	1634	-4596	-73,77
Оборотные активы				
Запасы	266909	129996	-136913	-51,3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	19	399	+380	+2000
Дебиторская задолженность	137077	84029	-53048	-38,7
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0		
Денежные средства и денежные эквиваленты	77429	52780	-24649	-31,83
Прочие оборотные активы	249	287	+38	+15,26
Итого актив баланса	**529579**	**304672**	**-224907**	

В состав внеоборотных активов входят нематериальные активы и основные средства. К нематериальным активам отнесены интернет-сайты и товарные знаки. В состав основных средств входят: производственное оборудование. В 2020 году введены в эксплуатацию основные средства первоначальной стоимостью 15437,5 тыс. руб.

Запасы организации представлены запасами сырья и материалов, готовой продукции, затратами незавершенного производства.

Динамика пассивов ООО «Резцофф » за 2020 год

Наименование статьи баланса	**Значение показателей, тыс. руб.**		**Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода**	
	01.01.2020	**31.12.2020**	**Тыс. руб.**	**%**
Капитал и резервы				
Уставный капитал	25000	25000	0	
Добавочный капитал	7536	7536	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51813	100456	+48643	+93,9
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства				

Отложенные налоговые обязательства	3138	2581	-557	-17,75
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	108	19062	+18954	+17550
Кредиторская задолженность	441984	150037	-291947	-66,05
Итого пассив баланса	**529579**	**304672**	**-224907**	

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2020 года нераспределенной прибыли.

В состав заемных средств входят:

- займы, предоставленные юридическими и физическими лицами.

V. Финансовые результаты деятельности ООО «Резцофф »

Таблица 2

Объем продаж за 2020 год по видам деятельности

Вид деятельности	*Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс.руб.*
Строительно-монтажные работы	817 809
Производство металлоконструкций	155 086
Продажа товаров несобственного производства	31 861
Грузоперевозки	1 637
Итого	**1 006 393**

Таблица 3

Состав прочих доходов и расходов за 2020 год

Показатель	*Значение показателя, тыс.руб.*
Прочие доходы и проценты к получению	
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации	292
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	8843
Курсовые разницы	8738
Поступления от продажи прочих активов	1770
Прочие доходы	20985
Итого прочие доходы	**40628**
Прочие расходы и проценты к уплате	
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	253
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	509
Государственные пошлины	151
Взносы в СРО	65
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	6287
Курсовые разницы	4804
Прочие расходы	30402
Итого прочие расходы	**42471**

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде прибыль Общества не направлялась на выплату доходов участникам.

VI. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2020 г. Общество не выступало в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

VII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

VIII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VIII. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде ООО «Резцофф» не осуществлялись крупные сделки и сделки с заинтересованностью.

IX. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

X. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшение объемов оказываемых услуг.

Генеральный директор Титов М.П.

30 марта 2021 г.