

ЗАО "Монтажторгстрой"

ИНН 3123059377 КПП 312301001 ОГРН 1023101685364

Юридический адрес: 308007, Белгородская обл, Белгород г, Мичурина ул, дом № 56 каб. 618 Б

Тел. (4722) 205-751

Пояснительная записка к балансу за 2020 год

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Монтажторгстрой» зарегистрировано 05.09.2006 г по адресу: 308007, Белгородская обл, Белгород г, Мичурина ул, дом № 56. Каб 618 Б
Численность персонала на 31.12.2020 г составляет 23 человек, согласно штатного расписания.

Основной вид деятельности в соответствии с Уставом: 43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ.

Акционер: Ляхов Владимир Вячеславович – 100% доля.

Высший орган управления – собрание акционеров.

Исполнительный орган – генеральный директор Ляхов Владимир Вячеславович.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Информация о связанных сторонах:

- Ляхов Владимир Вячеславович – акционер, 100% доли, занимает должность – генерального директора. В 2020 г. осуществлялись начисления и выплаты генеральному директору в соответствии со штатным расписанием;

- ИП Ляхов Владимир Вячеславович. В отчетном периоде были заключены договора займа с предпринимателем, в которых он выступает в качестве заимодавца:

ИП-02/16/01-3 от 16.01.2020 - 10 000 000,00 руб.;

ИП-04/23/01-3 от 23.01.2020 - 8 000 000,00 руб.;

ИП-05/31/01-3 от 03.02.2020- 10 000 000,00 руб.;

ИП-09/27/02-3 от 27.02.2020- 595 000,00 руб.;

ИП-10/17/03-3 от 17.03.2020 – 5 000 000,00 руб.

ИП-16/21/05-3 от 21.05.2020 - 200 000 руб.

2. Основные положения учетной политики. Принципы составления бухгалтерской отчетности, расшифровка показателей.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в части Федерального Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Министерства Финансов РФ от 29.07.98г №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 от 06.07.99г №43н Приказ Министерства Финансов РФ №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02.07.2010 г.

Бухгалтерская отчетность состоит из «Бухгалтерского баланса», «Отчета о финансовых результатах» и приложений к ним в виде «Отчета о движении денежных средств» и «Отчета об изменениях капитала», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой формах.

Бухгалтерская отчетность составляется по окончании финансового года. Чаще – по мере необходимости.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 29.12.2017 г. № 25. Изменения в учетную политику на 2021 г. не вносились.

Оценка активов предприятия произведена по фактическим затратам на приобретение, если иное не предусмотрено действующими в РФ правилами бухгалтерского учета. Оценка обязательств, произведена исходя из предполагаемых затрат по их погашению

План счетов бухгалтерского учета: общество разработало план счетов бухгалтерского учета на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Показатели бухгалтерской отчетности подтверждены результатами проведенной инвентаризации. Инвентаризация проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Активы (обязательства) отнесены в отчетности к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы (обязательства) представлены в отчетности как долгосрочные.

Общество ведет учет основных средств в соответствии ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости простого или сложного инвентарного объекта, которая формируется из фактических затрат на его приобретение (сооружение) и изготовление.

К основным средствам относятся объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 40 000 руб.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается в момент ввода в эксплуатацию объекта, исходя из предполагаемого срока эксплуатации объекта, рекомендаций производителя и в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утверждена постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В пояснении к бухгалтерскому балансу в табличной форме № 2 «Основные средства» стоимость основных отражена без учета активов, полученных по договору лизинга.

Таблица 1

«Активы, полученные по договору лизинга»

№ п/п	Наименование ОС	Первоначальная стоимость (тыс. руб)	Амортизация (тыс. руб)/ Переход в состав собственных ОС	Балансовая Стоимость на 31.12.2019г (тыс. руб)
1	Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ GLS 350D 4MATIC	6 349,40	3 703, 78	2645,62
2	Автомобиль ЛУИДОР 3010GD (ГАЗ) 2020 г.в.коричневый	1 448, 26	72, 41	1375,85
3	Автомобиль легковой BMW X5 xDrive30d 2019 г.в.серый	5 213,00	957,00	4256,00

Общество ведет учет материально-производственных запасов согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденному приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией в автоматизированном режиме по средней себестоимости.

Таблица 2

«Движение запасов в 2020 г.»

№ п/п	Наименование запасов	Поступление (тыс. рублей)	Выбытие (тыс. рублей)	Стоимость на 31.12.2020 г. (тыс. рублей)
1	Сырье и материалы	356 252,00	346 444,00	107 972,00

Выручка от реализации продукции (работ и услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки потребителям продукции и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Таблица 3

«Виды доходов, полученных организацией в 2020 г.»

№ п/п	Поступления от вида деятельности	Сумма (без учета НДС, тыс. рублей)
1	Строительно-монтажные работы	304 202,00
2	Прочие доходы (реализация товарно-материальных ценностей, услуги генподрядя)	62 791,00
3	Проценты к получению	399,00

Среднемесячная выручка составляет 30 616,00 тыс. руб.

У организации достаточно средств необходимых для покрытия своих долговых обязательств.

По итогам года дебиторская задолженность составила 43 120 тыс. руб. и представлена:
- долгосрочной задолженностью на сумму 564 тыс. руб.;;
- краткосрочной на сумму 42 556 тыс. руб.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу дебиторская задолженность показана с учетом суммы НДС, которая в будущем будет заявлена к вычету из бюджета и относится к НДС по договорам лизинга.

Собственный капитал Общества состоит из:
- уставного капитала и составляет - 8 тыс. руб.;;
- нераспределенной прибыли - 88 166 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2020 г. – 88 174 тыс. руб. Наблюдается рост чистых активов в сравнении с прошлыми отчетными периодами.

Таблица 4

«Величина чистых активов по годам»

(в тыс. руб.)

2018г	2019г	2020г
18 521,00	30 004,00	88 174,00

Кредиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 121 523 тыс. руб. и представлена:
- долгосрочной задолженностью в виде заемных средств на сумму 27 521 тыс. руб.;;
- краткосрочной – 94 002 тыс. руб. (заемные средства на сумму 26 070 тыс. руб., задолженность перед покупателями и заказчиками, поставщиками, бюджетом на сумму 67 932 тыс. руб.).

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утверждено приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

Уровень существенности установлен в размере 5% от валюты баланса.

Контролируемых сделок в 2020 г. не было.

3. Анализ непрерывности деятельности. События после отчетной даты.

Проведение реорганизации, ликвидации общества не планируется. Организация планирует вести свою деятельность непрерывно.

Отсутствуют угрозы, которые могли повлиять на деятельность предприятия.

На 2020 г. заключены контракты на проведение строительно-монтажных работ :

Областное государственное бюджетное учреждение «Управление капитального строительства Белгородской области» по контракту № 13/1058 от 02.11.20 на сумму 101 183 921,00 руб.

У организации различные поставщики и в случае ликвидации, банкротства одного, он может быть легко заменен другим.

Коллектив стабилен. Смены ключевого состава не было.

У организации достаточно собственных средств для ведения деятельности и покрытия имеющихся обязательств. Баланс ликвиден. Величина чистых активов положительна. Отсутствуют судебные дела на значительные суммы, в которых организация выступала в качестве ответчика.

Решение по выплате дивидендов не принималось.

Генеральный директор


Ляхов В. В.

«20» февраля 2021 г.