

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ"
за 2020г.**

Общие сведения:

Официальное название предприятия: **ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ"**

Юридический и фактический адрес: Московская область, г.Красногорск, ул.Лесная, д.10.

ООО «СТРОЙИНДУСТРИЯ» зарегистрировано 11.01.2016г., ОГРН 1165024050058. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 50 №013547393 от 13.01.2016 г.

Ответственными за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций является генеральный директор Кушашвили Сосо Теймуразович.

Ответственным за формирование учетной политики, за ведение бухгалтерского учета, за своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности является главный бухгалтер – Гиоргобиани Майя Алисторовна.

Основным видом деятельности предприятия в проверяемом периоде являются выполнение строительно-монтажных работ.

ООО «СТРОЙИНДУСТРИЯ» осуществляло свою деятельность в г. Красногорск, и по обособленным подразделениям в г.Москва и Московская область:

- Жилой комплекс с подземной автостоянкой и помещениями общественного назначения по адресу: г.Москва, СЗАО, район Щукино, 1-й Пехотный пер., вл.2,корп1 КПП 773445001 (открыто 16.12.2019г);

- «Группа жилых домов, расположенных в г. Домодедово, с. Домодедово, МО (корпуса 1-14). Корпуса 3,5,6 (по генплану)», размещение которого осуществляется на земельном участке с кадастровым номером 50:28:0050105:2461.

В течение 2020 года ООО «СТРОЙИНДУСТРИЯ» осуществляло свою деятельность на основании членства в СРО АССО «Национальный Альянс строителей», СРО-С-246-13062012, свидетельство №1612 от 15.06.2017 г.

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

ООО «СТРОЙИНДУСТРИЯ» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Существенные аспекты учетной политики и предоставления бухгалтерской отчетности

Предоставляемая бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Проведена инвентаризация:

- Материально-производственных запасов на 31.12.2020 г. (приказ № 21-12/1 от 18 декабря 2020 года);

- Дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2019г. (приказ № 21-12/2 от 21 декабря 2020 года);

Информация обо всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за три последующих года, скорректированы для обеспечения сопоставимости.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

На начало года переоценка основных средств не осуществлялась.

Принятый способ начисления амортизации – линейный.

Принятый способ оценки - по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования приняты в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» со всеми изменениями и дополнениями.

В отчетном году нематериальные активы не приобретались.

Расходы по НИОКР в 2020 году не осуществлялись.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг, продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

На 31.12.2020 года запасы (материалы, товары), которые морально устарели, потеряли первоначальное качество отсутствуют.

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие виды государственной помощи в 2020 году отсутствовали.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год обществом получена прибыль в сумме 67 273 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2020 года составляет 29 079 тыс. руб.

Задолженность по выплате зарплаты на 31.12.2020 года составила 12 285 тыс.руб. (за декабрь 2020 года, срок выплаты: 15.01.2021). Среднесписочная численность — 205 человек. Средняя зарплата — 57,5 тыс. руб.

Вознаграждения основного управленческого персонала составляет 30 607 тыс. рублей. К управленческому персоналу отнесены сотрудники, расходы на оплату труда которых учитывается на 26 счете.

Каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами, воздействие которых должно было быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской финансовой отчетности за 2020 год – не ожидается.

Займы и кредиты

В 2020 году Обществом займы и кредиты не привлекались.

На 01.01.2020 года Обществом были предоставлены займы ООО "ПК МЕТКО" в сумме 2 623 тыс. руб., которые погашены в отчетном году в сумме 1805 тыс. руб.

В 2020 году займы не выдавались.

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме **11 308 тыс. руб.**, количество неоплаченных дней отпуска — 3658 дней, срок исполнения — 2021 год.

В 2020 году восстановлены резервы по сомнительным долгам на сумму **68 158 тыс. руб.**

1.ООО «ГРАД ИНВЕСТ ДЕГУНИНКАЯ» в сумме 42 197 тыс. руб.

2.ООО «КРАСИНЖВОДА» в сумме 25 961 тыс. руб.

В 2020 году резервы по сомнительным долгам не создавались, в связи с наличием гарантийных писем о закрытии задолженности с фиксированными датами.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Выданные и полученные обеспечения и платежи

Обществом выданы обеспечения в виде гарантийных удержаний за выполненные работы Заказчику в сумме 127 226 тыс. руб. в т.ч.:

- ООО «ГРАД ИНВЕСТ ДЕГУНИНСКАЯ» в сумме 24 611 тыс. руб.,

- ООО «ГРАД» в сумме 97 681 тыс. руб.,

- ООО «Специализированный застройщик «ГРАД ПЕХОТНАЯ» в сумме 4 820 тыс. руб.,

- ООО «Специализированный застройщик «ГРАД ДОМОДЕДОВО» в сумме 114 тыс. руб.

Обществом получены обеспечения в виде гарантийные удержания за выполненные работы от субподрядными организациями в сумме 37 770 тыс. руб.

Раскрытие показателей применения ПБУ 18/02

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью:

- условный расход составляет 17 708 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход равен 3 559 тыс. руб.
- отложенный налог, сформированный за счет изменения временных разниц за отчетный период - 743 тыс. руб.

Использование нераспределенной прибыли

Единственному участнику общества Кушашвили Сосо Теймуразовичу согласно решения единственного участника в 2020 году были выплачены дивиденды по итогам 2019 года в размере 10 250 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами

В текущем отчетном периоде операции со связанными сторонами не производились.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результат деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имеется.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности, (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых 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.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а так же в отношении прекращения производства какой-либо продукции.

Общество планирует продолжать свою деятельность в последующие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Кушашвили Сосо Теймуразович

Главный бухгалтер

Гиоргобиани Майя Алисторовна

