

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

Данная бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (в актуальной редакции с учетом изменениями и дополнениями на дату составления бухгалтерской финансовой отчетности);
- Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) (в актуальной редакции с учетом изменениями и дополнениями на дату составления бухгалтерской финансовой отчетности);
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (в актуальной редакции с учетом изменениями и дополнениями на дату составления бухгалтерской финансовой отчетности),
- Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (в актуальной редакции с учетом изменениями и дополнениями на дату составления бухгалтерской финансовой отчетности) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)";
- иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Наименование организации – Общество с Ограниченной Ответственностью «ДАЛЬМОСБУР»

ИНН – 9715300489 КПП – 771501001

ОГРН 1177746402635

Юридический адрес: 127273, Москва г, Сигнальный проезд, дом № 7Б, строение 1

Среднесписочная численность по организации в целом за 20250 г. составила 60 человек. (за 2019- 51 человека)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Директор, Дорошенко Сергей Владимирович, действует на основании Устава.

Учредители Общества:

Полное наименование: Дорошенко Сергей Владимирович

Доля владения(участия) – 100%

Номинальная стоимость доли -100 000 руб.

Уставный капитал организации составляет 100 000,00 рублей.

Основными видами деятельности организации являются:

- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования
- Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

2. Раскрытие существенных элементов учетной политики и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операций. Стоимость средств в расчетах, включая по заемным обязательствам выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.п.7-12 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Сроки полезного использования основных средств определяются по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах максимального и минимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (ред. от 24.02.2009г.). Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Способ начисления амортизации – линейный.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

Балансовая(остаточная) стоимость основных средств:

2020г (тыс. руб)

№ пп	Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Офисное оборудование	404	216	188
2	Транспортное средство	38 736	5 327	33 409
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	168 554	38 702	129 852
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 415	369	1 046
5	Другие виды основных средств	2 294	145	2 149
	Итого	211 403	44 759	166 644

2019г (тыс. руб)

№ пп	Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Офисное оборудование	355	191	164
2	Транспортное средство	5 444	2 098	3 346
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	81 552	16 651	64 901
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	178	30	148
5	Другие виды основных средств	254	20	234
	Итого	87 784	18 989	68 795

Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения (исходя из всех расходов, связанных с их приобретением).

Учет материальных ценностей ведется количественно-суммовым методом.

Активы стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

(тыс.руб)

№ пп	Наименование групп МПЗ	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
1	Сырье и материалы	19 077	8 548
2	Топливо	4 430	1850
3	Запасные части	9 570	1 5 831
4	Прочие материалы	1 156	32
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 273	141
6	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	44	148
	Итого	35 550	26 550

Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы составляют 214 тыс. рублей.

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. прочие внеоборотные активы включают в себя «Расходы будущих периодов» (срок использования более 12 месяцев):

(тыс.руб)

№ пп	Наименование расходов	2020 год более 12 мес.	2019 год более 12 мес.
1	Расходы на доставку Буровой установки FlexiROC D60SF (лизинг)	36	0
	Итого	36	0

Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

У Общества за указанный период отсутствует:

-просроченная к уплате дебиторская задолженность
-дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а так же другие долги нереальные для взыскания.

В связи с этим резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

Данные о величине и структуре дебиторской задолженности по видам:

(тыс.руб)

Наименование дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0	0
В т.ч.: Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Авансы выданные	0	0
Прочая	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	30 157	31 332
В т.ч. Авансы выданные поставщикам, подрядчикам	79 562	18 601
Прочая,	7 145	2 563
Итого	116 864	52 496

Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В отчете о движении денежных средств представляются данные, вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличие в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов со сроком погашения более трех месяцев с даты открытия) и денежных эквивалентов.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Состав денежных средств

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
Сальдо платежей от текущих операций	(71)
Поступление	596 067
В том числе; от продажи товаров, работ и услуг	596 007
Прочее	60
Платежи	(303 008)

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы в связи с оплатой труда работников	(373 669)
налога на прибыль организаций	(69 786)
Прочие	(11 345)
Расчетный счет	(13 7068)
На начало периода	71
На конец периода	4 270
ИТОГО:	4 270

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. прочие оборотные активы включают в себя «Расходы будущих периодов» (срок использования до 12 месяцев):

(тыс.руб)			
№ пп	Наименование расходов	2021 год до 12 мес.	2020 год до 12 мес.
1	1С:Бухгалтерия 8 КОРП апгрейд с 1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ	11	1
2	Полис № CL135926953	9	3
3	Лицензия на право пользования СБИС ЭО-Корпоративный для сдачи отчетности до 5 комп. на 2021 год	7	5
4	Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и учебы 2016	1	11
5	Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и учебы 2016 + мышь в подарок	2	10
6	Полис МММ №5037561777	1	11
7	Страховой полис Премиум № AI135923875	9	3

Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2020 г. не происходило. Уставной капитал составляет 100 тыс. руб. Оплачен полностью. Добавочный капитал отсутствует

Кредиты и займы

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2208 «Учет расходов по займам и кредитам», с учетом следующих особенностей. Начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

(кредитору), производится равномерно пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения по условия договора, закона или другой правовой нормы остается не более 12 месяцев. Кроме того, осуществляется перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях продления (продлонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы если по вновь принятым условиям срок погашения суммы задолженности составляет более чем 12 месяцев.

На 31 декабря 2020 у Общества отсутствует кредиты и займы.

Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые обязательства образовались в процессе применения разных способов учета амортизации при исчислении налога на прибыль и в бухгалтерском учете;

(тыс.руб)

№ пп	Основные средства	На 01.01.2020		На 01.01.2021	
		Налогооблагаемая временная разница	Отложенное налоговое обязательство	Налогооблагаемая временная разница	Отложенное налоговое обязательство
1	Контейнер 20 футовый 1	72	14	64	13
2	Контейнер 20 футовый 2	72	14	64	13
3	Моноблок HP Z1 G3 24" AiO Non-Touch	8	2	-	-
4	Моющий аппарат HD 6/15 M*EU / 1-150-930	41	8	31	6
5	Рабочая станция HP Z1 G3 24" AiO Non-Touch, E3- 1225v5, 8GB DDR4-2133 ECC (1x8GB), 1TB	39	8	6	1
6	Буровая установка EPIROK FLEXIROK D60- 10 SF TMG20SED0294	0	0	2 327	465
	Итого	232	46	2 491	214

Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

Данные о величине и структуре кредиторской задолженности по видам:

(тыс.руб)

Наименование кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Долгосрочная кредиторской задолженность, всего:		0
В т.ч.:Расчеты с покупателями и заказчиками		0
Авансы выданные		0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего: В том числе.:	206 331	90 177
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 740	54 158
Авансы полученные	134 365	22 563
Расчеты по налогам и сборам	15 418	10 206
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 498	3 053
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	310	197

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течении следующего отчетного года:

- ❖ Резерв на предстоящую оплату отпусков

Резерв на предстоящую оплату отпусков в 2020 году начислялся.

- ❖ Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у ООО «ДАЛЬМОСБУР» не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв сомнительных долгов не формировался.

Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДАЛЬМОСБУР» за 2020 год

Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями действующего законодательства связанными сторонами

ООО «ДАЛЬМОСБУР» признаются следующие юридические и физические лица:

Наименование, Ф.И.О	Характер взаимоотношений
Дорошенко Сергей Владимирович	Владеющий 100 % уставного капитала Общество с ограниченной ответственностью "Дальневосточно-Московская Буровая Компания"

Бенефициары общества.

Бенефициарным владельцем ООО «ДАЛЬМОСБУР» являются: Дорошенко Сергей Владимирович, доля -100%.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2020 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не имелось.

Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).



С.В. Дорошенко