ИНН 3252005588/ КПП 325201001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «ЮнисСтрой»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЮнисСтрой», юридический и фактический адрес: 243400, Брянская область, г.Почеп, уд. Пионерская, д.11

Контактный телефон 8 (48345) 3-03-10;

Адрес электронной почты : ynisstroj@yandex.ru

Дата государственной регистрации: «15» января 2008 г; свидетельство о государственной регистрации сер 32 №001492059 Межрайонной инспекции ФНС №7 по Брянской области

ОГРН: 1083252030034

ИНН: 3252005588; КПП: 325201001; свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения серия 32 №001493046 ;зарегистрировано в МИФНС России №7 по Брянской области «15» января 2008 г.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Федеральным законом Российской Федерации, иными нормативными и правовыми актами РФ и Уставом предприятия.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человека.

Основной вид деятельности Общества : Строительство зданий и сооружений

Органами управления деятельностью общества является : общее собрание учредителей. Состав учредителей:

Прудников Владимир Леонидович;

Генеральный директор – исполнительный орган общества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году не было увеличения Уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет **18000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере отгрузки в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили **212666340** руб. (без НДС), в т.ч. от основного вида деятельности **212666340,97** руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – **49532049 руб**

2018 год – **134374901** руб.

- 2017 год – **125352572** руб.;
- 2016 год – **40623495** руб.;
- 2015год- **47409743** руб.;

Структура продаж ООО «ЮнисСтрой»

таблица 1

Выручка от реализации	Код по ОКВЭД	2020 г. без НДС (тыс.руб)	Доля в структуре выручки (%)	2019 г. без НДС (тыс.руб)	Доля в структуре выручки (%)
Строительство жилых и нежилых зданий	41.20	70520,32	33,16	20648,89	41,8
Работы по монтажу стальных строительных конструкций	43.99.5	55687,93	26,19	13335,30	26,9
Работы бетонные и железобетоные	43.99.4	49766,61	23,4	5634,42	11,3
Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки	42.99	10633,32	5,0	0	0
Производство прочих строительно-монтажных работ	43.29	25798,16	12,13	9913,44	20,0
Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки	43.99	260,0	0,12	0	0
Всего:		**212666,34**	**100**	**49532,05**	**100**

Объёмы продаж выполненных СМР в отчетном году увеличились в 4,3 раза (на 163134,29 тыс. рублей по сравнению с 2019 годом.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **195007607** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила -

195007607руб.

Разниц в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» нет.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – **49368441** руб,;

2018 год – **130489916** руб.;

- 2017 год- **128 434 576** руб.;
- 2016 год- **39 921 926** руб.;
- 2015 год- **44 339 972** руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил- **прибыль- 17658733,56** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации составила **17658733,56** руб.

Управленческие расходы за год составили 10531134,04 руб.

Итого прибылб от продаж – 7127599,52 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **117175,91** руб., в том числе :

- доходы в виде сумм списанных безнадежных долгов, срок исковой давности по которым истек в 2020г.- **68230,91 руб.**

- страховое возмещение в сумме 48945 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила также **117175,91руб**.

Разниц в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» нет.

6. Прочие расходы

Проценты к уплате по займам и кредитам за 2020 год составили **116486** руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **3896531,17** руб., в том числе :

- расходы на услуги банков – 137427,31 руб.;
- налоги (имущество, транспорт) - 36502 руб.;
- обязательное страхование рисков – 199107,43 руб.;
- убыток от списания просроченной дебиторской задолженности–2944453,15 руб.
- оплата задолженности по пене через приставов – 505906,55 руб.
- оплата услуг за предоставление банковских гарантий – 73134,73 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **3896531,17** руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за отчетный год составила **3231758,26** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 году составила **646352** руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **646352** руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил: прибыль **2585406,26** руб. Использовано средств прибыли в течение года в сумме 2465684,10 руб. Итого прибыль составила **119722,16руб.**

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

На 2020 год учетная политика утверждена приказом № 71 от 29.12.19 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС. В таблице приведены сведения о движении ОС и начисленной амортизации

Таблица 2

Наличие и движение основных средств , начисленной амортизации

(в тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	Выбыло	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	первоначальная стоимость	накопленная аморт-я
Основные средства (без учета доходных вложений в матер-е ценности) - всего	5200	за 2020г	10121	(7963)	6810	(1887)	(56)	56	16874	(9793)
в том числе:	5210	за 2019г	10121	(6418)		(1545)			10121	(7963)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г	1163	(923)	224				1387	(961)
	5211	за 2019г	1163	(1893)					1163	(923)
Производственный и хозяйст-й. инвентарь	5202	за 2020г	56	(56)			(56)		-	-
	5212	за 2019г	56	(56)			-		56	(56)
Транспортные средства	5203	за 2020г	8902	(6984)	6585	(1848)	-		15487	(8832)
	5213	за 2019г	8902	(5469)		(1515)	-		8902	(6984)

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего на конец отчетного года составляют - 386 457 руб., в т.ч.

-Щетка дорожная НО-86 - 65254 руб.

-Молот ковочный пневманический 3-х Ма 41-29А -139000 руб.

-Станок универсальный для завитков, трубо гиб,скручивания,"корзинок" - 182203 руб.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществлялась по методу ФИФО.

Таблица 3

Запасы в 2020 г (в тыс. руб.)

Наименование показателей	На начало года	Поступление и затраты	Выбыло	Остаток на конец года
Запасы Всего: в т.ч.	16614	381786	350577	47824
Готовая продукция	-			-
Сырье и материалы	3880	150727	154601	6
Затраты в производстве	8010	231059	195976	43093
Товары на складах	4724	-	-	4724

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: Материальные расходы; расходы на оплату труда; суммы начисленной амортизации по ОС.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудникам в 2020 г. не создавались.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В отчетном году было получено краткосрочных займов на сумму 894500 руб. и полностью погашено в течение года. Задолженности по краткосрочным займам на конец года нет. Проценты за пользование заемными средствами составили -975,99 руб.

По долгосрочным кредитам задолженность на начало года 886000 руб. Остаток непогашенных сумм кредитов составил на конец года 544000 руб. Проценты за пользование кредитом составили 115510,01 руб.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности предприятия за 2020 г. отражается в нижеприведенных таблицах.

Таблица 4

Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступление	Выбыло	Списание на финансовый резельтат	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	10291	19523	(4704)	(2944)	22166
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	9151	5078	(5369)	(2944)	7293
Авансы выданные	5512	1089	14445	(690)		14844
Прочая	5513	51		51		
Итого	5500	10291	19523	(4704)	(2944)	22166

В составе крупнейших дебиторов покупателей числится задолженность следующих покупателей и заказчиков:

- ООО «Молот» - 8550000 руб.;

-ООО «Кузница» - 1021173,18 руб.;

ООО ПТК «Техностиль» - 3538470,63 руб.;

-ООО «БрянскАгрострой» - 6967453,63руб.

Прочие оборотные активы составляют суммы: недостачи и потери от порчи ценностей-17297 руб.; расходы будущих периодов 171784,28 руб. аванс лизингового платежа 190452,46 руб. Итого прочие оборотные активы 379534,10 руб.

Таблица 5

Наличие и движение кредиторской задолженности

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступление	Выбыло	Списание на финансовый рез-т	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	886	-	(342)		554
В том числе:		-	-	-		
Кредиты, займы	5552	886	-	(342)		554
Прочая задолженность	5554	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	37240	69446	(17383)	(68)	89235
В том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	30293	8318	(10111)		28499
авансы полученные	5562	2440	52200	(2162)	(68)	52410
расчеты по налогам и взносам	5563	3086	614	(1117)		2582
Кредиты	5564	-	116	(116)		-
займы	5565	3	896	(895)		4
прочая	5566	1418	7304	(2982)		5740
Итого	5550	37240	69446	(17383)	(68)	89235

В составе кредиторской задолженности числится задолженность поставщикам, самые крупные из которых:

ООО «РАДФЕРМ» - 62640 тыс. руб., ООО «Мастер Бетон» - 900 тыс. руб., ООО ТЦ «Невский Проект» = 6200 тыс. руб.,ООО «Грузавтострой» - 5333 тыс. руб., ООО «ПРАТО» - 6500 тыс.руб., ООО «МАРМАРИС» - 6000 тыс.руб., и др.

В составе прочих краткосрочных кредиторских обязательств числится задолженность по арендным обязательствам по лизингу в сумме 5470 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ЮнисСтрой» _____ Прудников В.Л.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Рожковская Т.А.
(подпись)