

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.**

### **Общество с Ограниченной Ответственностью «ОБЛДОРСТРОЙ»**

#### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ОБЛДОРСТРОЙ», юридический и фактический адрес:

443124, Самарская область, г. Самара г., 6-я Просека, дом № 140, офис 55.

Дата государственной регистрации: «02» октября 2017г.

ОГРН: 1176313085321

ИНН: 6319221693

КПП: 631901001

Зарегистрировано в ИФНС по Промышленному району г. Самара «02» октября 2017 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Численность работающих на конец 2020г. составила 400 человек.

Основной вид деятельности Общества: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор ( Разный Игорь Петрович ).

Деятельность осуществлялась Обществом с 01 января 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

#### **2. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2020 году составили 1 571 759 001,41 руб. (без НДС):

#### **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 1618147839,50 руб. (без НДС)

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат(убыток), полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил (-46388838,09 руб.)

## **5. Прочие доходы**

Прочие доходы в 2020 году составили 283 299 946,35 руб

Сумма процентов к получению составила - 2 797 000,00

## **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила -- -196 444 702,34руб.

Сумма процентов к уплате составила - 25 701 028,21.

## **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 составила 19 534 569,00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 3 906 914,00 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 17562377,71 руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 29740995,91 руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 26228512,45 руб.

Признаны отложенные налоговые активы в 2020 на сумму 85034,36 руб

Изменение отложенных налоговых обязательств составила 112694,36руб.

Постоянный налоговый расход 428433,45 руб

Суммовые разницы от пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств 6 342,66 руб

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 3906914 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

## **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 13627803,46 руб.

## **9. Сведения об учетной политике организации**



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

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

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

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Стоимость специальной оснастки, специальной одежды**, в зависимости от установленного срока эксплуатации, погашается:

-если срок службы спецодежды, не превышает 12 месяцев, то единовременно в момент ее выдачи сотрудникам;

-если срок службы спецодежды, составляет более 12 месяцев, то расходы на спецодежду признаются равномерно в течение срока ее использования.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуги, продукции.

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

**К прямым расходам**, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относится:

амортизация основных средств, материалы, заработная плата работников, непосредственно осуществляющих строительные монтажные работы, строительные монтажные работы, принятые от субподрядчика, транспортные услуги непосредственно связанные с выполнением строительных монтажных работ.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и счета 23 «Вспомогательное производство», 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. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

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.

**Резервы под оценочные обязательства** не создаются.

**Расходы по кредитам и займам** признаются прочими расходами ( п.8 ПБУ 10/99).

#### **10. Сведения о событиях после отчетной даты.**

Сведения о **событиях после отчетной даты** отсутствуют.

#### **11.Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности.**

**Условные факты хозяйственной деятельности:** судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, отсутствуют.

#### **12. Финансовые вложения.**

В 2020 году получено кредитов на сумму 21090492,54 руб. Погашено на сумму -391311062,21 руб.

#### **13..Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.**

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. составила 46 266 459,71руб,  
сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. составила 576 236 734,10руб.  
Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2020 года нет.

#### **14. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Выделяем следующие связанные стороны:

1. ООО "СМУ № 1"

По руководителю, по учредителю

ДИРЕКТОР Разный Игорь Петрович

443124, Самарская область, город Самара, 6-я просека, дом 140, помещение 58

ИНН 6376021732 ОГРН 1116376002060 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 8 декабря 2011 г. УСТАВНЫЙ

КАПИТАЛ 616 400 руб.

ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 77.3 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств

2. ООО "Промжелдорстрой"

По учредителю

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Насейкин Николай Васильевич

639

461430, Оренбургская область, Сакмарский район, поселок Красный Коммунар, улица СМП-

ИНН 5642008612 ОГРН 1035615379348 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 30 сентября 2003 г. УСТАВНЫЙ  
КАПИТАЛ 10 000 руб.

ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 42.11 Строительство автомобильных дорог и  
автомагистралей

3. ООО "Автоволгастрой"

По учредителю

ДИРЕКТОР Солдатов Андрей Николаевич

443095, Самарская область, город Самара, Ташкентская улица, дом 194, комната 34

ИНН 6324056090 ОГРН 1146324010513 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 28 ноября 2014 г. УСТАВНЫЙ  
КАПИТАЛ 10 000 руб.

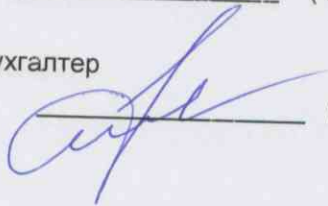
ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 42.11 Строительство автомобильных дорог и  
автомагистралей

Генеральный директор



(Разный И.П.)

Главный бухгалтер



(Фирюлина Ю.В.)