

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 12 месяцев 2020 г.
ООО «Сервисная компания «РИФ»**

1. Общие сведения о предприятии.

- 1.1. Организация – ООО «Сервисная компания «РИФ»
- 1.2. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью
- 1.3. Юридический адрес – 452414, Республика Башкортостан, Иглинский р-н, с. Акбердино, ул. Газпромовская, д.25/1
- 1.4. Фактический адрес – 452414, Республика Башкортостан, Иглинский р-н, с. Акбердино, ул. Газпромовская, д.25/1
- 1.5. Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2020 г составил 20000, 00 рублей.
Состав участников:
Сафина Рауза Миннуллиневна - 15%
Бакаева Гюзель Рифовна – 85%
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Среднесписочная численность работников предприятия за 2020 г.- 18 чел.
- 1.8. Исполнительный орган – Директор Сафин Салават Рифович.
- 1.9. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.10. Основными видами деятельности в 2020 г. являлись производство блочно-модульного оборудования, оптовая продажа, аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность формируется в упрощенном виде. Обязательными формами являются Бухгалтерский баланс и Отчет о прибылях и убытках.
Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах составляются по формам, приведенным в приложении 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 № 66н. При этом данные формы содержат укрупненные показатели по группам статей. При необходимости детализация приводится в расшифровках.
Приложения к бухгалтерскому балансу формируются только в случае, если важная информация о финансовом положении или результатах деятельности предприятия не отражена в Бухгалтерском балансе или Отчете о финансовых результатах.
- 1.12. Годовая бухгалтерская отчетность утверждается общим собранием учредителей организации.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется руководителем организации.
- 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением №1 от 01 января 2002 года.
- 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.
- 2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.
- 2.5. Первоначальную стоимость основных средств формируются в следующем порядке:
 - при приобретении объекта основных средств - по цене поставщика и затрат, понесенных на их монтаж;
 - при их сооружении – в сумме, уплачиваемой за материалы и по договорам строительного подряда.Иные затраты, которые были непосредственно связаны с приобретением и сооружением объектов ОС, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения в полной сумме.
- 2.6. Ежегодная переоценка основных средств и НМА не проводится.
- 2.7. Расходы на покупку нематериальных активов или расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы принимаются в полной сумме в составе расходов в момент их возникновения.
- 2.8. Списание стоимости материалов производится по средней себестоимости с учетом расходов на доставку до склада. Стоимость товаров учитывается по счету 10 «Материалы».
- 2.9. Списание стоимости товаров производится по средней себестоимости с учетом расходов на доставку товара до склада. Стоимость товаров учитывается по счету 41 «Товары».

2.10. Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 и по окончании месяца списываются в дебет сч.90.8.1. «Управленческие расходы по деятельности, не облагаемой ЕНВД».

2.11. Материалы, закупленные для строительства объекта основных средств, в бухгалтерском балансе отражаются в составе внеоборотных активов.

2.12. Организация применяет общую систему налогообложения. Авансовые платежи по налогу на прибыль за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. начислялись ежемесячно, исходя из прибыли предыдущего квартала.

2.13. Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются по методу начисления.

2.14. Проценты по заемным средствам начисляются ежемесячно.

2.15. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерской учете и учетной политике организации.

2.16. Организация формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Иных резервов организация не создает.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. По результатам деятельности за 2020 года был получен общий доход в сумме 28163,83 тыс. руб. без НДС в т. ч.:

- производство блочно-модульного оборудования – 1395,00 тыс.руб.;
- оптовая продажа товаров, в т.ч. на экспорт– 4678,34 тыс. руб.;
- сдача в аренду имущества – 22057,30 тыс.руб.;
- услуги – 33,18 тыс.руб.

3.2. Себестоимость продаж за 2020 год составила 12573,94 тыс.рублей, из них

- производство блочно – модульного оборудования – 1375,48 тыс.руб.;
- оптовая продажа товаров – 3712,00 тыс. руб.;
- сдача в аренду имущества – 7486,46 тыс.руб.

В составе себестоимости продукции учитываются материальные расходы, услуги производственного назначения, расходы на амортизацию, оплата труда и страховые взносы с заработной платы сотрудников, непосредственно занятых в производстве.

3.3. Общехозяйственные расходы за тот же период составили 9715,98 тыс. рублей.

В эту группу расходов вошли затраты на амортизацию основных средств (15,04%), материальные расходы (4,65%), заработная плата и страховые взносы АУП (54,71%), затраты на доставку товаров покупателю (5,41%), аренду помещений (4,81%) услуги почты, телефонной связи, затраты на справочно-информационные системы, сертификацию продукции (1,34%), обучение сотрудников (0,26%), информационно-консультационные услуги (3,98%), расходы на ремонт основных средств, инструмента, техники (3,28%), страхование и т.д.

3.4. Прочие доходы составили 1520,54 тыс.рублей, в т.ч.:

- проценты по выданным кредитам – 38,76 тыс.руб.;
- доходы от реализации основного средства – 1434,58 тыс.руб.

3.5. Прочие расходы за 2020 г составили 2144,00 тыс.рублей, из них:

- остаточная стоимость реализованного основного средства – 908,64 тыс.руб.;
- расходы на услуги банка – 175,24 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 113,01 тыс.руб.;
- проценты по займу -737,51 тыс.руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 14,88 тыс. руб.;
- мат.помощь сотруднику – 15,00 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 9,10 тыс.руб.

3.6. Остаточная стоимость основных средств на начало 2020 года составляла 24217,91 тыс.руб.

В течение 2020 года введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1269,34 тыс. руб.. т.ч. модернизация основного средства перед продажей на сумму 195,52 тыс.руб. Реализовано основное средство с остаточной стоимостью 908,64 тыс. руб.

В течение 2020 года в лизинг были получены 2 транспортных средства сроком на 3 года на общую сумму 4383,58 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2020 года составляла 24964,58 тыс. руб.

3.7. По результатам 2020 года получена прибыль в размере 4173,50 тыс. рублей.