

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙСНАБ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	53	109
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 288	8 451	5 227
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 818	7 038	2 587
Прочие внеоборотные активы	1190	21	20	105
Запасы	1210	30 644	44 177	88 772
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 202	9 363	19 720
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 296	716	624
Прочие оборотные активы	1260	496	607	724
ИТОГО активы	-	55 765	70 425	117 868
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	35 470	4 643	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	185	239	42
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 205	3 642	-
Заемные средства краткосрочные	1510	237	600	14 322
Кредиторская задолженность	1520	8 331	28 663	32 167
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	301	482	934
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	46 730	38 269	47 465
Стоимость чистых активов	-	9 035	32 156	70 404

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло		Переоценка							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	190	(137)	-	-	-	(53)	-	-	-	190	(190)	
	5110	за 2019г.	190	(81)	-	-	-	(56)	-	-	-	190	(137)	
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ,	5101	за 2020г.	158	(105)	-	-	-	(53)	-	-	-	158	(158)	
базы данных	5111	за 2019г.	158	(53)	-	-	-	(53)	-	-	-	158	(105)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав

Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Напичие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	4 566	-	(4 566)	-
в том числе:							
Apple iPhone X 64 Gb	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	58	-	58	-
А/м VOLKSWAGEN TIGUAN	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	2 331	-	2 331	-
А/м VOLKSWAGEN PASSAT	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	2 178	-	2 178	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55 969	55 969	62 775
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав

Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					поступление		выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	15 139	(5 776)	2 491	-	(9 180)	-	4 665	-	-	-	-	8 450	(5 016)
	5530	за 2019г.	22 688	(2 969)	10 400	-	(17 949)	-	4 661	-	-	-	-	15 139	(5 776)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	12 735	(5 776)	2 225	-	(7 915)	-	4 665	-	-	-	-	7 046	(5 016)
	5531	за 2019г.	21 005	(2 969)	8 082	-	(16 352)	-	4 661	-	-	-	-	12 735	(5 776)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	848	-	257	-	(325)	-	-	-	-	-	-	780	-
	5532	за 2019г.	298	-	837	-	(288)	-	-	-	-	-	-	848	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 556	-	9	-	(941)	-	-	-	-	-	-	624	-
	5533	за 2019г.	1 385	-	1 480	-	(1 309)	-	-	-	-	-	-	1 556	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	15 139	(5 776)	2 491	-	(9 180)	-	4 665	X	X	X	X	8 450	(5 016)
	5520	за 2019г.	22 688	(2 969)	10 400	-	(17 949)	-	4 661	X	X	X	X	15 139	(5 776)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 016	-	5 776	-	2 969	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 016	-	5 776	-	2 924	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	45	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	8 285	32 900	-	(3 509)	-	-	-	37 676
	5571	за 2019г.	-	8 642	-	(357)	-	-	-	8 285
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	2 900	-	(755)	-	-	-	2 145
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	4 643	30 000	-	(1 317)	-	-	-	33 325
	5573	за 2019г.	-	5 000	-	(357)	-	-	-	4 643
прочая	5554	за 2020г.	3 642	-	-	(1 437)	-	-	-	2 205
	5574	за 2019г.	-	3 642	-	-	-	-	-	3 642
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	29 264	8 623	-	(29 633)	-	-	-	8 068
	5580	за 2019г.	46 489	124 094	-	(141 247)	-	-	-	29 264
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	17 816	725	-	(13 986)	-	-	-	4 498
	5581	за 2019г.	24 242	12 738	-	(19 164)	-	-	-	17 816
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 349	270	-	(3 645)	-	-	-	846
	5582	за 2019г.	1 733	4 001	-	(1 313)	-	-	-	4 349
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 562	1 871	-	(5 562)	-	-	-	1 871
	5583	за 2019г.	4 862	5 562	-	(4 862)	-	-	-	5 562
кредиты	5564	за 2020г.	600	422	-	(874)	-	-	-	147
	5584	за 2019г.	14 322	101 499	-	(115 221)	-	-	-	600
займы	5565	за 2020г.	-	5 136	-	(5 046)	-	-	-	90
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	937	199	-	(520)	-	-	-	616
	5586	за 2019г.	1 330	294	-	(687)	-	-	-	937
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2020г.	37 549	41 523	-	(33 142)	-	-	X	45 744
Итого	5570	за 2019г.	46 489	132 736	-	(141 604)	-	-	X	37 549

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	693	189	206
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	523	2	2
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	170	187	204
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав

Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	50 073	53 687
Расходы на оплату труда	5620	17 478	30 542
Отчисления на социальные нужды	5630	4 163	9 016
Амортизация	5640	2 217	1 399
Прочие затраты	5650	1 831	1 777
Итого по элементам	5660	75 762	96 421
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	55 757	230 648
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	107	107
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	131 626	327 176

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав

Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	483	1 577	(1 717)	(42)	301
в том числе:						
Отпуска	5701	483	1 577	(1 717)	(42)	301

Руководитель _____
(подпись)

Михайлов Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михайлов Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.					
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-
за 2019г.					

Руководитель _____
(подпись)

Михайлов Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. _____

Пояснения к балансу За 2020 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Стройснаб».
- 1.2. Юридический адрес: 173008 Новгородская область, Новгородский район, г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д.39
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 173008 Новгородская область, Новгородский район, г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д.39
- 1.4. Дата государственной регистрации: 27 мая 1994 года, основной государственный регистрационный № 1025300784893.
- 1.5. Уставный капитал ООО «Стройснаб» составляет 20 000 рублей.
Состав учредителей: Михайлов Вячеслав Владимирович – 100% уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Михайлов Вячеслав Владимирович

- 1.6 Среднесписочная численность на 01.01.2021 года составила 76 человек.
- 1.7. ООО «Стройснаб» подлежит обязательному аудиту, так как объем выручки за 2019 г. составляет 295 925 тыс.руб. (без НДС) (норматив 400 000 тыс.руб.), сумма активов баланса на конец года составляет 70 425 тыс.руб. (норматив 60 000 тыс.руб.).

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация осуществляет ведение бухгалтерского учета в общеустановленном порядке согласно требованиям нормативных документов, т.е. в соответствии с

- Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.11 г.
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ по приказу №34н от 29.07.98 г.
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению по приказу № 94н от 31.10.2000 г.
- ПБУ 4/99, 6/01, 8/2010, 9/99, 10/99, 14/2007, 15/2008 и других.

Бухгалтерский учет в ООО «Стройснаб» осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. В 2020 году начисление амортизации также осуществлялась линейным способом, в разрезе субсчетов по движимому и недвижимому имуществу.

Лимит единовременного списания малоценных основных средств составляет 40000 рублей без учета НДС.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в стоимости этих товаров.

ООО «Стройснаб» формирует оценочные обязательства на оплату отпусков.

ООО «Стройснаб» создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и равна величине долга.

Расходы на продажу (счет 44) полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В конце года проводится инвентаризация имущества и обязательств. В 2020 году инвентаризировались - товары на складе, основные средства, денежные средства в кассе, остатки на расчетных счетах, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом РФ и принятыми в соответствии с ним законодательными актами.

ООО «Стройснаб» в 2020 году, как и ранее определяло налоговую базу по НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав или получение предоплаты в счет будущей отгрузки. При импорте товаров из Республики Беларусь расчеты по НДС осуществляются в соответствии с действующими международными соглашениями.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Стройснаб» использует метод «начисления» и применяет ПБУ 18/02. Аналитический учет расхождений между данными налогового и бухгалтерского учета осуществляется в отдельном регистре.

К прямым расходам относятся:

- все затраты, учтенные в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство», к нему относится производство металлоизделий, дополнительных комплектующих к ним, производство бетона.
- стоимость реализованных покупных товаров, включая транспортные расходы.

К косвенным расходам относятся все иные, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», за исключением сумм резервов. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

В 2020 году в налоговом учете применялась редакция пункта 1 статьи 257 НК РФ, согласно которой основными средствами признаются средства стоимостью свыше 100 000 руб. В связи с этим применяется ПБУ 18/02 по основным средствам с первоначальной стоимостью от 40 000 руб. до 100 000 руб.

Срок полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом, повышающие коэффициенты не применяются.

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1 Существенных изменений в учетной политике в 2020 г. по сравнению с 2019 не происходило.

3.2. Основным видом деятельности ООО «Стройснаб» является оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями.

Выручка за 2020 год от реализации товаров составила 105 648 тысяч рублей.

3.3. За 2020 г. обществом получен убыток в размере 23 121 тысяч рублей. Значительное снижение произошло в оптовых продажах, что обусловлено общей ситуацией на строительном рынке. На сегодняшний день обществом проводятся мероприятия по увеличению выручки в розничном сегменте, разработаны маркетинговые мероприятия. Общество активно участвует в госзакупках и аукционах на поставку строительных материалов.

3.4. Существенных событий в обществе после отчетной даты не произошло. Операции с взаимосвязанными сторонами не производились. Прекращения деятельности в следующем отчетном периоде не планируется.

Генеральный директор -

Михайлов В.В.

Главный бухгалтер -

Овчарова Л.С.

31.03.2021г.