

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
ООО «Строительные материалы»

8. Сведения об Обществе.

ООО «Строительные материалы» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество действует на основании Устава ООО «Строительные материалы».

Общество является юридическим лицом, владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ему имуществом, учитываемом на его самостоятельном балансе, отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 01.12.2011 года за основным государственным регистрационным номером 1115906007546, поставлено на учет по месту своего нахождения ИФНС по Мотовилихинскому району г.Перми 01.12.2011 г. с присвоением ИНН 5906111365 и КПП 590601001.

Основные виды деятельности Общества (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.РЕД.2):

46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Деятельность Общества в 2020 году не подлежит сертификации и лицензированию.

Место нахождения Общества: г.Пермь, ул.Аркадия Гайдара, д.8б оф.603

У Общества имеется обособленное подразделение организации зарегистрированное в Межрайонной ИФНС № 2 по Пермскому краю по адресу : г.Березники, ул. Ломоносова, д.98 оф.203. Обособленное подразделение не имеет отдельного расчетного счета и бухгалтерского баланса.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Лобачевой Екатериной Игоревной.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020г составляет 30 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г. подлежит обязательному аудиту.

9. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО «Строительные материалы» проведена инвентаризация имущества и обязательств:

- материально – производственных запасов, товаров ;
- дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, сумм налога на добавленную стоимость с авансов полученных, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, капитала, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств;

в ходе, которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

Расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета за 2020 год не выявлено.

9.1. Внеоборотные активы.

По стр. 1130 отражены госпошлины и другие расходы, понесенные организацией до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию по всем группам основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии к бухгалтерскому учету определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования и утверждается директором в Приказе о вводе в эксплуатацию и распределяется в группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Срок полезного использования по основным группам ОС:

- Здания – 5-7 лет;
- Сооружения – 10-15 лет;
- Машины и оборудование – 3-30 лет;
- Офисное оборудование – 2-3 лет;
- Транспортные средства - 5-7 лет.

Основные средства отражаются постр.1150«Бухгалтерского баланса» по остаточной стоимости.

В 2016 – 2020 году заключены Договор фин.аренды № 848/Л от 22.05.2018г, Договор фин.аренды № 869/Л от 12.09.2018г., Договор №1035/Л от 23.12.2019г., Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1066/Л от 10.08.2020, Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1107/Л от 14.10.2020.

Имущество, приобретенное по этим договорам, отражено также по первоначальной стоимости по стр.5282 раздела 2.4. Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По стр.1180«Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые активы.

Движение сумм отложенных налоговых активов за 2020 год:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019г. (тыс.руб.)	За период		Остаток на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
		Начислено (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
С резерва на предстоящие отпуска работников	137	149	137	149
ОНА по амортизации ж/д пути	118	67		186
Итого:	255	216	137	335

9.2. Материально-производственные запасы.

Затраты по заготовке и доставке товаров и МПЗ до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров и МПЗ. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 и отражаются на счете 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске и выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Стоимость имущества, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу, учитываются на счете 10 «Материалы», списываются на издержки производства, прочие расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.

С целью снижения трудоемкости учетных работ Обществом производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества. Погашение стоимости спецодежды срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев производится линейным способом исходя из сроков полезного использования.

9.3. Прочие оборотные активы.

К прочим оборотным активам относятся суммы расходов, произведенных Обществом в текущем отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам.

Списание этих расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования.

Сроки списания прочих запасов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.п.).

Прочие запасы и затраты отражены по стр. 1260 «Бухгалтерского баланса» и по состоянию на 31.12.2020г. составили 6810 тыс.руб., в том числе:

Вид актива	Остаток на 31.12.2020. (тыс.руб.)
Электронная отчетность Контур	22
Антивирусная программа с 16.10.20 по 15.10.21г	5
Журнал электронный "Главбух" , «Юрист» 2021год	14
Информационное сопровождение 1 С	30
Расходы на освоение новых видов деятельности на Полазненско-Вожском месторождении	806
Расходы на освоение новых видов деятельности на участке "Дресьва"	2298
Страхование автомобиля MAN с 26.09.20 по 25.09.21	11
Страхование автомобиля Вольво с 24.01.20 по 23.01.21	10
Страхование автомобиля Сузуки 2020-2021гг	45
Страхование ОСАГО погрузчик 2020-2021г	2
Страхование ОСАГО Хайлюкс 2020-2021гг	1
Электронный документооборот Диадок 2020-2021г	14
ОФД , блок фискального накопителя ККТ , сертификат защиты	8
Расходы по подготовительным работам к сезонному производству гидронамыва на уч. Кирпичное	1171
Расходы по подготовительным работам к сезонному производству гидронамыва на уч.	2373

9.4. Авансы выданные.

По стр. 1232 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2020 года отражены суммы уплаченных другим организациям авансов в соответствии с условиями договоров в оценке за минусом суммы НДС, право на вычет которой, возникает в связи с уплатой аванса, или принятых к вычету в соответствии с требованиями налогового законодательства.

9.5. Авансы полученные.

По стр. 1522 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2020 года отражены суммы полученных от сторонних организаций авансов по заключенным договорам в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

9.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020 года по стр.1250 «Бухгалтерского баланса» в составе денежных средств отражены остатки:

– На расчетном счете в рублях в размере 665 тыс.руб.;

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке 4114 «НДС» в сумме 2558 тыс.рублей.

9.7. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражается сумма участия в долевом строительстве бизнес-центра с ООО «УралСервисМонолит». Объект долевого строительства отражен на счете 58.06 «Приобретенные права участника в долевом строительстве» в связи с тем, что на момент покупки и постановки на бухгалтерский учет данного актива не было четкого понимания цели дальнейшего использования. В мае 2021

объект строительства будет введен в эксплуатацию. Приобретенные нежилые помещения планируется сдавать в аренду. После ввода здания в эксплуатацию сумма актива «Приобретенные права участника в долевом строительстве» подлежит переводу во внеоборотные активы.

9.8. Капитал.

Уставный капитал Общества 30000 рублей.

Учредителями общества являются:

–Лобачева Екатерина Игоревна. Размер доли 33,3%;

-Кузнецов Андрей Юрьевич. Размер доли 33,3%;

- Нефедьева Кристина Сергеевна. Размер доли 33,3%

По состоянию на 31 декабря 2020 года доли уставного капитала Общества оплачены полностью.

9.8. Отложенные налоговые обязательства.

По стр.1420 «Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые обязательства.

Движение сумм отложенных налоговых обязательств за 2020год:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019г. (тыс.руб.)	За период		Остаток на 31.12.2019г. (тыс.руб.)
		Начислено (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
ОНО по лизинговым операциям Погрузчик HYUNDAI	196		147	49
ОНО по лизинговым операциям Автосамосвал MAN TGS 41.440	382	306		688
ОНО по лизинговым операциям Экскаватор HITACHI номер 62 03EE	902		318	584
ОНО по лизинговым операциям Автомобиль Сузуки			12	12
ОНО по		374		374

лизинговым операциям тягач седельный Вольво				
ОНО по лизинговым операциям Экскаватор Komatsu- 300		126		126
Контейнер 20-ти футовый	4			
ОНО по имуществу Бульдозер Komatsu D63	355	234		589
ОНО по имуществу стоимостью менее 100000руб	74	11		66
Итого:	1914	1051	477	2488

9.9. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

10.1. Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Издержки обращения». Затраты по оказанию услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно на счет 90.02 «Себестоимость продаж от обычных видов деятельности».

10.2. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина условного расхода Общества по налогу на прибыль в 2020 году составила 15054 тыс.руб

10.3. Величина постоянных налоговых обязательств (активов) за 2020 год в сумме 120 т.р отражена по стр.2462 «Отчета о финансовых результатах».

10.4 В отчете о финансовых результатах информация по прочим доходам и расходам раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

11. Сведения о численности и составе работников за 2020 год.

Организация и оплата труда, регулирование рабочего времени и времени отдыха работников ООО «Строительные материалы» производится в соответствии с действующим законодательством РФ, Правилами внутреннего трудового распорядка. При решении вопросов оплаты труда работников Общества, применялись размеры и системы оплаты труда, согласно Положению об оплате труда работников ООО «Строительные материалы». Среднесписочная численность Общества за 2020 год составила – 30 человек.

12. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

За 2020 год в соответствии с договорами аренды нежилых помещений расходы на используемую электроэнергию включены в стоимость арендной платы и дополнительно не возмещаются.

13. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

14. Распределение чистой прибыли.

В связи с наличием прибыли по результатам 2012– 2018 года в размере 80731 тыс.рублей решением № 28 от единственного учредителя о распределении чистой прибыли было выплачено 8054 тыс.руб. дивидендов.

На отчетную дату по состоянию на 31.12.2020 года задолженность по выплате дивидендов участникам Общества составляет 57942 тыс руб..

Решение о распределении чистой прибыли по итогам 2020 года на момент подписания отчетности не принято.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «Строительные материалы» планирует продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Ограничения из-за пандемии оказали влияние на деятельность организации. Выручка организации сократилась на 20 %.

16. Информация о связанных сторонах.

в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с классификацией, приведенной в п. 6 ПБУ 11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Управленческим персоналом организации ООО «Строительные материалы» являются директор и главный бухгалтер.

В 2020 году было выплачено по решению № 28 от 14.03.2018г дивидендов в сумме 8054 тыс.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.
Учредитель Лобачева Е.И.	Дивиденды	8054т.р.		57942 тыс. руб.	17618тыс.руб.		83613 тыс.руб
Учредитель Кузнецов А.Ю. ООО «Промтехнология» учредитель	Займы предоставленные	470 т.р.	20.05.2020г				470т.р
Учредитель Кузнецов А.Ю.	Займы предоставленные	20800 т.р	30.11.2021г	20800т.р			
Учредитель	Займы	11500 т.р	30.11.2021г	11500			

Лобачева Е.И.	<i>предоставленные</i>			<i>т.р.</i>			
Учредитель Нефедьева К.С.	<i>Займы предоставленные</i>	<i>10000 т.р.</i>	<i>30.11.2021г</i>	<i>10000 т.р</i>			

Заработная плата управленческого персонала за 2020 год с учетом страховых взносов составила 3627 т.р. рублей.

16. События после отчетной даты.

Прибыль за 2020 год не распределялась. Отчетность не утверждалась.

Директор

Лобачева Е.И.

Главный бухгалтер
26 марта 2021г.

Архипова М.А.