

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год.**

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«Южуралтеплострой»**

**1. Основные сведения об организации**

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Южуралтеплострой», далее по тексту Общество.

**Юридический и фактический адрес:** 454106, г. Челябинск, ул. Косарева, д. 2, часть нежилого помещения № 6 (часть помещения № 1 (цех № 1 прессово-сварочный)), оф. 110.

**ОГРН:** 1037402892196

**ИНН:** 7451088508

**КПП:** 744801001

**Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:** Серия 74 № 002070651 от 28.01.2003 г. выдано Инспекцией МНС России по Советскому району г. Челябинска.

**Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 26.03.2019 г.** выдано Инспекцией ФНС по Курчатовскому району г. Челябинска.

**Учредители Общества:**

- Менченков Валерий Сергеевич. Размер доли 1 % (номинальная стоимость 10 000,00 руб.);
- Общество с ограниченной ответственностью «Южуралтеплострой». Размер доли 99 % (номинальная стоимость 990 000,00 руб.).

Уставный капитал Общества, согласно Уставу, составляет 1 000 000,00 руб. Оплачен полностью.

**Исполнительный орган:** генеральный директор.

Менченков Валерий Сергеевич (Решение № 14 от 30.06.2020 г.)

**Лицо ответственное за методологию и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности:** Генеральный директор Менченков Валерий Сергеевич.

**Основной вид деятельности Общества:**

Строительство жилых и нежилых зданий

**ОКВЭД 41.20**

**Дополнительными видами деятельности являются:**

- сбор и обработка сточных вод (ОКВЭД 37.0)
- обработка и утилизация отходов (ОКВЭД 38.2)
- предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.2)
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

- аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (ОКВЭД 77.39.1) и др.

Общество применяет основную систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

В отчетном периоде не были допущены существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета, а так же, которые могли бы повлиять на существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Численность работников по состоянию на 31.12.2020 г. составила 22 человека и 1 человек по договору гражданско-правового характера.

## **2. Доходы и расходы**

Свою деятельность Общество осуществляет на территории г.Челябинска и Челябинской области; г. Москва и Московской области. Выручку Общество определяло в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н и п.3ст.271 Налогового кодекса РФ, по методу начисления: датой получения доходов от реализации товаров (работ, услуг) признается дата реализации.

Доходы в 2020 году составили всего **1 506 328 822 руб.** (без НДС).

Внереализационные доходы составили всего **3 046 944 руб.** которые образовались в основном за счет курсовых разниц и неустоек по договорам.

Общество не выдало в 2020г. краткосрочные и долгосрочные %-ные займы.

Расходы, связанные с реализацией в 2020г. составили **1 504 529 479 руб.** (без НДС).

Калькулирование себестоимости производится с применением метода «директ-костинг»

В состав прямых расходов были включены:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда, в том числе страховые взносы с ФОТ;
- амортизация;
- арендная плата;
- консалтинговые услуги и др.

Стоимость незавершенного производства по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

Внереализационные расходы в 2020 г. составили всего **3 950 380 руб.**, которые образовались в основном за счет курсовых разниц, неустоек по договорам, а также услуг банка по ведению расчетного счета

Учет расходов на расчетно-кассовое обслуживание (РКО) банка организован с применением счета 91.02 «Прочие расходы».

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

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020г. составила прибыль в сумме **895 907 тыс. руб.**

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», так как в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

## 5. Сведения об учетной политике организации

Общество руководствуется положениями учетной политики, составленным в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», с учетом изменений и дополнений. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 УП от 30.12.2018г., внесение дополнений и изменений в учетную политику, связанных с началом ведения новых видов деятельности не требовалось.

**Первоначальная стоимость основных средств (ОС)** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Не амортизируемого имущества у Общества нет. В целях налогового учета амортизационная премия не применяется.

**Приобретение ОС**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том периоде, в котором они были осуществлены. Расходов на капитальный и дорогостоящий ремонт ОС, который бы привел к необходимости создания резерва на такие расходы, в 2020 году не было.

**Оценка МПЗ** при отпуске материалов в производство и ином выбытии производится Обществом по средневзвешенной себестоимости.

Расходы по договорам страхования учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, и отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» для обеспечения равномерного включения в состав расходов, а в балансе данные расходы отражены в строке 1210 «Запасы».

**Резервы:** Общество не имеет неликвидных и трудно реализуемых МПЗ, в связи с чем у Общества не возникает обязанность создавать резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Общество сотрудничает только с проверенными клиентами. Дебиторская и кредиторская задолженность, отнесенная к просроченной по условиям оплаты договорам, не соответствует критериям признания задолженности безнадежной (сомнительной) и/или с истекшим сроком давности. Таким образом, у Общества не возникает обязанность создавать резерв по сомнительным долгам.

Общество обладает достаточным объемом оборотных средств для предстоящих расходов и платежей.

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

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

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась, краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность так же не производилась.

Решение о выплате дивидендов за 2019г. участниками Общества в 2020г. не принималось. За весь период деятельности Общество не являлось участником судебных процессов в качестве ответчика, к Обществу со стороны контрагентов нет требований, связанных с неисполнением своих обязательств. Общество не вело судебных разбирательств, что подтверждает положительную репутацию Общества.

Связанные стороны, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность предприятия отсутствуют. Аффилированных лиц нет.

В течение 2020 года Общество не получало государственной помощи.

29.03.2021г.

