

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

ООО «Далакор»

Общие сведения

ООО «Далакор» (далее – Общество) ИФНС по г. Белгороду от 09.11.2016г. серия 31 №002612545 о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным регистрационным номером № 1163123088897

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН 3123399609) (Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серия 31 № 002612546 от 09.11.2016г. выдано ИФНС по г. Белгороду)

Общество зарегистрировано по адресу: 308017, Россия, Белгородская область, г. Белгород, ул. Волчанская, офис. 40

Основные виды деятельности: 25.62 Обработка металлических изделий механическая
46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 26 человек.

Структура органов управления Общества включает в себя единоличный исполнительный орган – Директор.

Директором Общества является Омельченко Сергей Витальевич

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г. подготовлена на основе учетной политики, которая утверждена директором общества приказ № 26 от 31.12.2019

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

- Материально-производственные запасы оценены по фактической себестоимости.
Списание МПЗ на производство осуществляется по средней стоимости
- Учет затрат на производство ведется по 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».
- Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете по покупной стоимости и учитываются на счете 41 «Товары»
- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями(заказчиками)
- Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов.
- Выручка от продажи товаров(услуг)признается обществом по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Финансовый результат определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период
- Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально – методом исчисления по группам персонала.
- Для подтверждения данных налогового учета используются первичные бухгалтерские документы.
- Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.
- Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2019-20 годы отсутствуют.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В связи с отсутствием существенных изменений в учетной политике Общества на 2020 год данные за 2018-2019 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2020 год, не подлежали корректировке.

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности:

Строка баланса 1150 Основные средства:

В 2020 году предприятием были приобретены основные средства на сумму 11 054 тыс. руб., в том числе:

Получены в аренду и лизинг основные средства на 9 512 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Строка баланса 1210 Запасы:

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Наличие и движение дебиторской (кредиторской) задолженности:

Информация по раскрытию дебиторской (кредиторской) задолженности приведена в разделе 5. Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и выбывшей задолженности отражены за минусом задолженности поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Строка баланса 1230 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила – 35 975 тыс. руб

Основными дебиторами являются покупатели – ООО «Корпага» ИНН 1004013588, АО «Лебединский ГОК» ИНН 3127000014

Строка баланса 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила – 17 278 тыс. руб.

Основными кредиторами поставщиками являются – ООО «ЗВК Бервел» ИНН 6234103281, ООО «Феррум» ИНН 5263039350, ООО «Российский металлопрокат» ИНН 6632019695

Строка баланса 1250 Денежные средства

Наименование показателей	На 01.01.2020г.(тыс.руб)	На 31.12.2020г.(тыс.руб.)
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках в рублях	2531	7
Денежные средства на счетах банков в валюте	-	-
Денежные средства в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого:	2531	7

Капитал и резервы

Строка 1310 баланса Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей

Строка 1370 Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.20г.с оставила 53289 тыс. руб.

Дивиденды за 2020 год не начислялись.

Кредиты и займы

Строка баланса 1510 Сумма краткосрочных заемных средств на 31.12.20г. составила 1843 тыс. руб.

Это задолженность средств полученных от ИП Омельченко В.С. по договору займа №4 от 21.12.2020г.

По состоянию на 31.12.20г. общество не имеет просроченной задолженности по кредитам и займам.

О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов:

<i>резервы</i>	<i>Сальдо на начало года</i>	<i>поступило</i>	<i>выбыло</i>	<i>Сальдо на конец года</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	-	-	-
<i>Резерв по отпускам</i>	-	306	-	306

Государственная помощь:

В 2020 году не была получена

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Доходы и расходы организации

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС других аналог.платежей), тыс. руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб	Валовая прибыль, тыс руб.
25.62 Обработка металлических изделий механическая	508845	492833	16012
46.90 Торговля оптовая неспециализированная	20062	20144	-82
Итого			

Всего выручка от продажи товаров (работ, услуг) за 2019 год составляла. 436878 тыс. руб., а за 2020 год составила 528907 тыс. руб., увеличилась на 21,07%.

Прочие доходы и расходы организации за 2020 год

Прочие операционные доходы и расходы	Доходы за 2020 год	Расходы за 2020 год
Проценты, полученные или уплаченные	67	69
Штрафы, пени, неустойки	-	4
Налог на имущество	-	-
Прочие доходы и расходы	19995	19941
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Госпошлина	-	-
Прочие доходы и расходы (банковские)	-	130
Всего прочих доходов и расходов	20062	20144

Финансовый результат (прибыль) хозяйственной деятельности Общества за 2020 год составил 12390 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 3511 тыс. руб.

Заработная плата выплачивалась своевременно.

Налоговые обязательства перед бюджетом выполняются в установленные законодательством РФ сроки.

Расчеты по налогам:

Расчеты по налогу на прибыль:

Налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год составил 3511 тыс.руб.

Прочие налоги и сборы, начисленные за 2020г.:

Транспортный налог 26 тыс.руб.

Налог на имущество 0 тыс.руб.

Иные налоги

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются: ИП Омельченко В.С.

Бенефициарным владельцем общества является Омельченко С.В.

В 2020 году продажи связанным сторонам:

Выручка Общества от продаж товаров, продукции, работ, услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны (характеристика выручки, без НДС)	Тыс. руб.	
	2020г	2019г
ИП Омельченко Виталий Сергеевич	-	-

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

В 2020г закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции ИП и, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны (характеристика выручки, без НДС)	18479 Тыс. руб.	
	2020г	2019г
ИП Омельченко Виталий Сергеевич	18479	16500

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ИП	-	-	-	11203	8775	528

Омельченко В.С.						
--------------------	--	--	--	--	--	--

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Общество раскрывает информацию о размере вознаграждений, выплаченных директору как основному управленческому персоналу: оплата труда за отчетный период –1518 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ-197 тыс. рублей; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды –265 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.20г отражены: 4473тыс руб.

Предприятие на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы влиять на итог баланса;
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- раскрытие информации по сегментам;
- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей;
- условных обязательств, условных активов.

Принцип непрерывности деятельности в бухгалтерском учете

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности бухгалтерская отчетность ООО «Далакор» составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.

Не смотря на то, что в течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях сложной экономической ситуации 2020 года в связи с распространением COVID-19.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Директор ООО «Далакор» _____



04.02.2021 г.



Пронумеровано и прошнуровано
на срок) листов

