

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЕЖЕСТА»
(ООО «ДЕЖЕСТА»)
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЖЕСТА».
Сокращенное наименование: ООО «ДЕЖЕСТА» (далее – Общество).
Адрес (место нахождения) Общества: 143050, Московская обл, Одинцовский р-н, д. Малые Вяземы, проезд Петровский, владение 5, стр/литера 2/Х, этаж/офис 7/712.
Телефон / факс: +7(495)221-77-90; +7(495)641-71-21;
Электронная почта: info@degesta.ru
Адрес страницы в сети Интернет: <https://www.degesta.ru/>
Сведения о создании юридического лица: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22.07.2008 г., выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011559655.

Сведения о регистрации	ОГРН	108746865986
Сведения об учете в налоговом органе	ИНН	7728665980
	КПП	503201001
Коды по общероссийским классификаторам	ОКПО	87600295
	ОКАТО	46455000445
	ОКТМО	46755000
	ОКОГУ	4210014
	ОКФС	16
	ОКОПФ	12300

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 01 августа 2016 г, соответствует критериям малых предприятий, установленным ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

1.2. Обособленные подразделения, дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. территориально обособленных подразделений, дочерних, представительств и филиалов Общество не имеет. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020: ООО «Системы Грязезащиты», ИНН 7727827043, КПП 500601001, ОГРН 1147746131752.

Учредители:

- гражданин Российской Федерации - Козлов Станислав Витальевич (1/3 доля)
- гражданин Российской Федерации - Козлов Евгений Витальевич (1/3 доля)
- гражданин Российской Федерации - Бородулин Денис Владимирович (1/3 доля)

Генеральный директор - Бородулин Денис Владимирович

1.3. Основные виды деятельности.

Основными направлениями деятельности, где сосредоточены значительные операции Общества, оказывающие влияние на формирование финансовых результатов Общества в 2020 г., являлись:

- оптовая торговля строительными материалами (ОКВЭД 46.73), в т. ч.
- решетчатый настил: покупные (перепродажа); собственное производство (изготовление (комплектация) из готового сырья по заказам));
- напольные грязезащитные покрытия: покупные (перепродажа); собственное производство (изготовление (комплектация) из готового сырья по заказам));
- оказание услуг (выполнение работ).

1.4. Информация об исполнительном органе

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в Обществе действует следующая система управления:

- Общее собрание Участников Общества (коллегиальный исполнительный орган);
 - Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.
- Сведения о членах органов управления и контроля Общества:
- 1) Общее собрание Участников Общества (коллегиальный исполнительный орган):
 - гражданин Российской Федерации - Козлов Станислав Витальевич (1/3 доля)
 - гражданин Российской Федерации - Козлов Евгений Витальевич (1/3 доля)
 - гражданин Российской Федерации - Бородулин Денис Владимирович (1/3 доля)
 - 2) Генеральный директор Козлов Станислав Витальевич.
- В течение 2020 г. изменений в составе исполнительного органа Общества не было.

1.5. Информация о численности персонала

	2020 г.	2019 г.
Среднесписочная численность сотрудников Общества, чел.	42	32

1.6. Размер уставного капитала

В течение 2020 г. изменений в уставном капитале Общества не происходило.

Уставный капитал Общества согласно Уставу, составляет сумму в размере 30 000 (Тридцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Сведения об аудиторе

На собрании участников общества (протокол от 23.09.2019 № 5/2019) было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2019 г. - **Общество с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД-КОНСАЛТИНГ» (ООО «АВАКОНС»)**

ОГРН: 1044004210447 ИНН: 4003015411 КПП: 400301001

Саморегулируемая организация аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) с 06.10.2016.

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СПО): 11603047195

1.8. Наличие лицензий.

В течение 2020 г. у Общества лицензий не было.

1.9. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году.

Общество уплатило в бюджетную систему РФ (налоговая нагрузка в абсолютном исчислении) за 2020 год налоги в размере **117 526** тыс. руб., в т. ч.:

	2020 г.	2019 г.
Начисленные за календарные год налоги по данным налоговых деклараций (расчетов)		
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	8 156	5 432
Страховые взносы (СВ)	8 022	5 777
Налог на добавленную стоимость (НДС)	97 771	26 027
Налог на прибыль	3 472	1 636
Транспортный налог	105	88
Налог на имущество	0	0
ИТОГО:	117526	38 960

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), руководствуясь положениями по бухгалтерскому учету в РФ (ПБУ), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказами, методическими рекомендациями и указаниями Министерства финансов РФ,

а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов РФ и ФНС по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета. Утверждена Приказом от 19.12.2018 г. № 25-18.

Изменений в Учетную политику Общества, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности, в том числе прекращение применения основополагающего допущения (принципа) «непрерывности деятельности», в 2020 г. не вносилось.

В учетную политику Общества на следующий отчетный год - 2021 г., по сравнению с 2020 г., не вносятся изменения и дополнения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Основные средства.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Ежегодная переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1

При определении срока полезного использования объекта ОС, бывшего в эксплуатации, учитывается срок (количество лет (месяцев)) его эксплуатации 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 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

2.3. Нематериальные активы.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Ежегодная переоценка НМА не производится.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования.

2.4. Материально-производственные запасы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В составе МПЗ также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к ОС, со стоимостью приобретения не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» с отдельным учетом отклонений от фактической себестоимости с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости (с учетом общепроизводственных расходов).

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату по фактической производственной себестоимости (с учетом общепроизводственных расходов).

В связи с производственной необходимостью, организация проводит перекалфикацию актива (МПЗ) - перевод МПЗ из одной группы (материалы, полуфабрикаты, товары, продукция) в другую и наоборот. При этом стоимость МПЗ не подлежит изменению – МПЗ из одной группы переводится в другую группу в той же оценке, по которой он был принят к учету.

Оценка МПЗ при списании (отпуск в производство, продаже, выбытии по иным основаниям), производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.5. Финансовые вложения.

Приобретенные объекты финансовых вложений принимаются к учету по их первоначальной стоимости, равной цене их приобретения.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

1) финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость – отражаются в учете по текущей рыночной стоимости;

2) финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется – отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При этом под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг следует понимать их рыночную цену, рассчитанную в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Полученные займы (кредиты) учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.7. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов выраженной в иностранной валюте (в т. ч. подлежащей оплате в рублях), в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

2.8. Изменение оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается при условии, что есть соответствующие основания для создания резервов соответствующих ПБУ 21/2008.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при условии, что есть соответствующие основания для создания резервов соответствующих ПБУ 21/2008.

Резерв на ремонт ОС не создается. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года – 31 декабря.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательств должником.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательств и условные активы.

В целях планирования существующих (известных) расходов (обязательств) с неопределенной суммой погашения и (или) неопределенным сроком исполнения, заранее и распределения их равномерно во времени, организация создает оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату – последнее число года (31 декабря).

2.10. Доходы.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных (основных) видов деятельности;
- прочие доходы (прочие поступления).

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются поступления (выручка):

- от продажи (реализации) товаров и продукции;

Выручка признается: в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату отгруженных товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг).

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом признается – по завершении выполнения работ в целом по договору на дату подписания акта приема-сдачи выполненных работ с заказчиком.

Доходы, отличные от выручки признаются прочими доходами организации.

2.11. Расходы

К расходам по обычным (основным) видам деятельности относятся:

- себестоимость проданной продукции;
- стоимость проданных товаров;
- коммерческие расходы.

По УП – счет 26 не формирует полную себестоимость и списывается в Дт 90 счета.

Остальные расходы относятся к прочим расходам.

Учет затрат и калькулирование себестоимости изготовления продукции, полуфабрикатов, выполнения работ (оказания услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп:

- по видам изготавливаемой продукции и полуфабрикатов;
- по видам выполнения работ (оказания услуг),

с группировкой по элементам затрат. Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов основного производства по статьям затрат.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

В составе РПБ учитываются следующие виды расходов, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов:

1) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные НМА, не являющиеся НМА согласно ПБУ 14/2007). Списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). Если срок действия договора не установлен, то в течение планируемого срока использования.

2) платежи по всем видам добровольного и обязательного страхования имущества. Предоплата признается расходом ежемесячно по мере потребления страховых услуг. Сумма расхода за месяц определяется исходя из количества дней действия договора страхования в отчетном периоде;

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, налоговых активах и обязательствах (постоянные, отложенные), сформированных, в бухгалтерском учете, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском учете развернуто.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Переплата по налогу на прибыль в федеральный бюджет РФ и в бюджет субъекта РФ отражается в составе дебиторской задолженности.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1 Бухгалтерская отчетность Общества.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена за 2020 календарный год – с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года включительно.

Годовая отчетность составлена в валюте РФ, все активы и обязательства в иностранной валюте отражены в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

По итогам рассмотрения годовой отчетности Общества за 2019 г. общим собранием участников принято решение – балансовую прибыль направить на развитие основных видов деятельности Общества и расширение финансово-хозяйственной деятельности Общества (капитализировать).

По итогам рассмотрения годовой отчетности Общества за 2020 г. общим собранием участников принято решение – балансовую прибыль направить на развитие основных видов деятельности Общества и расширение финансово-хозяйственной деятельности Общества (капитализировать).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **15%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. В 2020 г. фактов выявления существенных ошибок предшествующего отчетного года не было.

Годовая отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Все числовые данные годовой отчетности округлены до тысяч рублей, если не указано иное.

В состав годовой отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс (Код по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (Код по ОКУД 0710002);
- Отчет об изменении капитала (Код по ОКУД 0710004);
- Отчет о движении денежных средств (Код по ОКУД 0710005);
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах;
- Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств.

По данным инвентаризации имущества и финансовых обязательств, учитываемых на балансовых и за балансовых счетах, в том числе основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений, расчетов с дебиторами и кредиторами, проведенной по состоянию на **01.01.2021** г. на основании Приказа от 19.12.2020 г. № ИНВ-01-ГОД, недостачи и излишки не выявлены.

3.3. Нематериальные активы (статья 1110)

Информация об НМА приведена в таблице 1.1. «Наличие и движение НМА» раздела 1 Табличных пояснений.

НМА приняты к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости приобретения.

Переоценка НМА не производилась.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (СПИ).

Принятые Обществом СПИ по основным группам НМА:

Группы НМА	СПИ НМА, принятых на учет (число лет)
Интернет-страница (web-сайт)	От 7 до 10 лет
Товарный знак	Срок действия исключительных прав на ТЗ – до 10 лет

Изменение СПИ и способов определения амортизации не производилось.

3.4. Основные средства (статья 1150)

Информация об ОС приведена в таблице 2.1. «Наличие и движение ОС» раздела 2 Табличных пояснений, в т.ч.:
тыс. руб.

Основные средства	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.
Собственные (счет учета 01.01)	1 046	646
Аренднованное (лизинговое) имущество (счет учета 01.03)	13 963	19 801
Итого:	15 009	20 447

ОС приняты к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости приобретения.

Аренднованное (лизинговое) имущество принято на балансовый учет в составе ОС по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета НДС.

Ежегодная переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (СПИ).

Принятые Обществом СПИ по основным группам ОС:

Группы ОС	СПИ ОС, принятых на учет (число лет)
Офисное оборудование	От 2 до 5 лет
Производственный инвентарь	От 2 до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 7 лет
Транспортные средства (лизинговые)	Срок действия договора лизинга

Фактов изменения стоимости ОС, в которой они приняты к БУ (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) за 2020 г. не было.

Информация об арендованных объектах ОС, отраженных за балансом по стоимости указанной в договоре аренды, приведена в таблице 2.4 «Иное использование ОС» раздела 2 Табличных пояснений.

В течении 2020 г. Общество отражало операции по следующим договорам аренды имущества в качестве арендатора и арендодателя, действующим по состоянию на 31.12.2020г.:

тыс. руб.

Договора	Счет учета	Оценка имущества по договору аренды	Сумма арендных платежей к оплате за 2020 г.	Сумма арендных платежей к получению за 2020 г.
Аренда ОС (оборудования), числящегося за балансом на срок менее 12 месяцев с правом продления или досрочного расторжения	011	4 843	---	873
Договор лизинга с условием – имущество учитывается на балансе лизингополучателя на срок действия договора лизинга	01.03.	30 619	9 902	---
Договор лизинга с условием – имущество учитывается на балансе лизингодателя на срок действия договора лизинга	001	4 230	1 078	
Аренда нежилых помещений (офисные, складские) на срок менее 12 месяцев с правом продления или досрочного расторжения	001	5 274	5 562	---
Аренда транспортных средств с экипажем на срок менее 12 месяцев с правом продления или досрочного расторжения	001	1 000	4 800	---
Договор пользования интернет-страницей (web-сайт) на срок менее 12 месяцев с правом продления или досрочного расторжения	013	360	360	---
Итого арендные платежи:	XXX	XXX	21 702	873

У Общества отсутствуют ОС, переданные в залог в качестве обеспечения обязательств.

3.5. Запасы (статья 1210)

Информация о запасах приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» раздела 4 Табличных пояснений.

МПЗ не имеют признаков обесценивания. Оснований для создания резерва под снижение стоимости МПЗ в 2020г. не было.

У Общества отсутствуют МПЗ, переданные в залог в качестве обеспечения обязательств.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность (статья 1230, статья 1520, статья 1450)

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списана по мере ее признания таковой.

Суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражены за вычетом НДС (без НДС).

Суммы авансов и предоплат, перечисленные контрагентам-исполнителям отражены с НДС.

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. неисполненные в срок обязательства Общества отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. показала отсутствие сомнительной задолженности.

Расчеты по договорам лизинга, когда по условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, отражены развернуто в разрезе расчетов по:

- арендным обязательствам по договору (долгосрочная кредиторская задолженность);
- задолженности лизинговых платежей (авансовые, текущие) (краткосрочная дебиторская задолженность);
- НДС по арендным обязательствам (прочие оборотные активы).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 Табличных пояснений по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в 2020 г. развернуто в разрезе контрагентов, договоров, видов платежей в бюджет.

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме **30 033 тыс. руб.**

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020г. в сумме **27 205 тыс. руб.**

По строке 5513 и 5533 таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 Табличных пояснений отражена прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:

тыс. руб.

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Авансы по хоз. договорам (для целей управления, ком.	4 019	4 455

расходов) развернуто по контрагентам и договорам (сч. 76.05)		
Авансовые лизинговые платежи, причитающиеся к уплате в соответствии с графиком платежей, развернуто по лизингодателям и договорам (сч. 76.07.2)	3 796	6 014
НДС по арендным обязательствам (договора лизинга) развернуто по лизингодателям и договорам (сч. 76.07.9)	3 917	3 917
Переплата в бюджет по налогам, сборам, штрафам, пеням	446	1
Итого:	12 178	14 387

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 Табличных пояснений по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в 2020 г. развернуто в разрезе контрагентов, договоров, видов платежей в бюджет.

По статье 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства по договорам лизинга в разрезе лизингодателей, договоров, в т. ч.:

тыс. руб.

Лизингодатели / Договора	Валюта	Срок лизинга	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО				
Договор лизинга № 21831-МСК-19-Л от 09.12.2019 г.	руб.	30.11.2022 г.	1 823	2 774
Договор лизинга № 20983-МСК-19-Л от 28.11.2019 г.	руб.	30.11.2022 г.	3 579	6 053
Договор лизинга № 11697-МСК-19-Л от 06.08.2019 г.	руб.	31.07.2021 г.	664	1 721
Договор лизинга № 05823-МСК-19-Л от 25.04.2019 г.	руб.	30.04.2023 г.	2 648	3 653
Договор лизинга № 11880-МСК-18-Л от 16.11.2018 г.	руб.	31.10.2021 г.	981	1 962
Договор лизинга № 11603-МСК-18-Л от 12.11.2018 г.	руб.	31.10.2021 г.	1 476	3 247
Договор лизинга № 01416-МСК-20-АМ-Л от 03.02.2020г.	руб.	01.02.2025г.	3 306	---
БМВ Лизинг ООО				
Договор лизинга № 06268/2019/LC/010169 от 10.12.2019 г.	руб.	31.12.2021 г.	1 344	3 376
ЛК ЕВРОПЛАН АО				
ДЛ №1381724-ФЛ/МКЛ-16 от 09.02.2016 г.	руб.	28.02.2021 г.	190	1 325
Итого:			15 981	24 111

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. неисполненные в срок обязательства Общества отсутствуют.

3.7. Прочие оборотные активы (статья 1260)

В составе прочих оборотных активов отражены суммы НДС по арендным обязательствам (договора лизинга) выделенных в составе лизинговых платежей в договоре, подлежащие впоследствии вычету (возмещению из бюджета) при получении счет-фактуры лизингодателя по лизинговым платежам.

тыс. руб.

Лизингодатели / Договора	Валюта	Срок лизинга	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО				
Договор лизинга № 21831-МСК-19-Л от 09.12.2019 г.	руб.	30.11.2022 г.	304	462
Договор лизинга № 20983-МСК-19-Л от 28.11.2019 г.	руб.	30.11.2022 г.	597	908
Договор лизинга № 11697-МСК-19Л от 06.08.2019 г.	руб.	31.07.2021 г.	106	287
Договор лизинга № 05823-МСК-19-Л от 25.04.2019 г.	руб.	30.04.2023 г.	441	609
Договор лизинга № 11880-МСК-18-Л от 16.11.2018 г.	руб.	31.10.2021 г.	163	327
Договор лизинга № 11603-МСК-18-Л от 12.11.2018 г.	руб.	31.10.2021 г.	246	541
Договор лизинга № 01416-МСК-20-АМ-Л от 03.02.2020г.	руб.	01.02.2025г.	551	---
БМВ Лизинг ООО				
Договор лизинга № 06268/2019/LC/010169 от 10.12.2019 г.	руб.	31.12.2021 г.	224	562
ЛК ЕВРОПЛАН АО				
ДЛ №1381724-ФЛ/МКЛ-16 от 09.02.2016 г.	руб.	28.02.2021 г.	31	221

Итого:			2 663	3 917
---------------	--	--	--------------	--------------

3.8. Капитал и резервы (раздел 3)

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, составляет 30 000 рублей. Изменение размера уставного капитала Общества в 2020 г. не было.

Состав Участников Общества:

Участники Общества	Размер доли (в виде простой дроби)
гражданин Российской Федерации - Козлов Станислав Витальевич	1/3
гражданин Российской Федерации - Козлов Евгений Витальевич;	1/3
гражданин Российской Федерации - Бородулин Денис Владимирович	1/3

Выплата дивидендов, признанных в качестве выплат в пользу участников Общества, в течение 2020 г. не осуществлялась.

3.9. Кредиты и займы (статья 1410)

Сумма полученных займов составила:

тыс. руб.

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма займа (кредита) (без учета процентов) на 31.12.2020 г.	Сумма займа (кредита) (без учета процентов) на 31.12.2019 г.
Бородулин Денис Владимирович	руб.	до 31.12.2022 г.	8 900	9 300
Козлов Евгений Витальевич	руб.	до 31.12.2022 г.	8 900	9 300
Козлов Станислав Витальевич	руб.	до 31.12.2022 г.	8 900	9 300
Итого			26 700	27 900

Досрочно погашено займов (без учета процентов):

- в 2020 г. на сумму **1 200 тыс. руб.**;
- в 2019 г. на сумму **8 700 тыс. руб.**

Вся задолженность по займу с учетом процентов покрывается в срок, установленный в договоре.

3.10. Отложенные налоговые активы (строка 1180) и Отложенные налоговые обязательства (статья 1430)

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНА) отражается в бухгалтерской отчетности развернуто.

Сумма отложенного налога на прибыль (ОНА), которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах составила:

- на 31.12.2020 г. **407 тыс. руб.**;
- на 31.12.2019 г. **5 тыс. руб.**

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО), которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах составила:

- на 31.12.2020 г. **237 тыс. руб.**;
- на 31.12.2019 г. **162 тыс. руб.**

3.11. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительства третьих лиц.

Обществом в 2020 г. не были получены обеспечения в форме поручительства третьих лиц. По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не имеется обеспечений выданных, в форме поручительства третьих лиц.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержден Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н:

тыс. руб.

Показатель	Значение за 2020 г.
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, руб.	17 259
Ставка налога на прибыль в отчетном году, %	20

Текущий налог на прибыль (соответствует данным налоговой декларации) = УР – УД + ПНО – ПНА + (-) ОНА + +(-) ОНО, в том числе:		3 472
- в федеральный бюджет (3%)		521
- в бюджет субъекта РФ (17%)		2 951
Прибыль по данным регистров бухгалтерского учета, руб.		15 083
Условный расход по налогу на прибыль (УР), руб.		
Условный доход по налогу на прибыль (УД), руб.		
Постоянные налоговые обязательства(ПНО), руб.		
Постоянный налоговый актив (ПНА)		
Отложенные налоговые активы (ОНА), руб.		407
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), руб.		237
Прочее, руб.		

3.13. Доходы и расходы по обычным (основным) видам деятельности

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются поступления (выручка):

- от продажи (реализации) товаров, продукции;

Расшифровка доходов (выручки) по обычным (основным) направлениям деятельности за отчетный период отраженных в Отчете о финансовых результатах, приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка всего, (стр. 2110)	408 901	415 596
<i>в том числе:</i>		
Реализация решетчатого настила (готовая продукция)	332 174	279 504
Реализация напольных грязезащитных покрытий (готовая продукция)	23 500	61 580
Реализация покупных товаров	53 227	69 049
Оказание услуг (выполнение работ)	---	5 436

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере завершения выполнения работ в целом по договору на дату подписания акта приема-сдачи выполненных работ с заказчиком.

Расшифровка расходов по обычным (основным) направлениям деятельности, признанных в отчетном периоде, приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж всего, (стр. 2120)	286 850	327 488
<i>в том числе:</i>		
Себестоимость решетчатого настила (продукция)	240 730	220 192
Себестоимость напольных грязезащитных покрытий (продукция)	11 300	49 506
Себестоимость оказанных услуг (выполненных работ)	---	7 822
Фактическая себестоимость проданных товаров	34 820	49 968
Управленческие расходы всего, (стр. 2220)	117 509	20 170
<i>в том числе:</i>		
Представительские расходы	189	189
Рекламные расходы	3 176	3 176
Транспортные расходы	16 805	16 805

Информация о затратах на производство и реализацию по обычным (основным) направлениям деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период (текущий) приведена в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» раздела 6 Табличных пояснений.

Уточнение расходов по обычным видам деятельности за отчетный период приведено в таблице:

Затраты за отчетный период	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Итого по элементам затрат (стр. 5660)	393 224	357 670
Фактическая себестоимость проданных товаров (стр. 5665)	34 820	49 968
Изменение остатков (прирост [-]): готовой продукции (стр. 5670)	---	---
Изменение остатков (уменьшение [+]): готовой продукции (стр. 5680)	---	---
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр. 5600)	428 044	407 638

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов, отличных от обычных (основных) видов деятельности, приведена в таблице:

Виды прочих доходов и расходов	тыс. руб.		тыс. руб.	
	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 661	(3 337)	1 550	(1 035)
Доходы (расходы) от выбытия ОС, МПЗ				(131)
Доходы от продажи услуг	12 495			
Оприходование (списание) МПЗ по результатам			653	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от	130	(276)	68	(377)
Прибыль (убыток) прошлых лет				(120)
Проценты к получению (вплате)	13	(112)		(5 785)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	46	(100)	4 932	(5 001)
Прочие расходы и доходы (не принимаемые для целей но)		(481)		(848)
Материальная помощь				(132)
Прочие операционные доходы (расходы)		(528)		(639)
Расходы на услуги банков		(506)		(844)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств			591	(19)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	31		238	(235)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	723		1 455	(1 527)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	800	(18)	7 555	(877)
Итого:	15 899	(5 358)	17 042	(17 570)

3.15. Информация о связанных сторонах

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции (сделки) со связанными с Обществом сторонами сгруппированы.

тыс. руб.

Характер отношений	Вид операции	За 2020 г.			За 2019 г.		
		Условия и сроки завершения расчетов	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.
ООО «Системы Грязезащиты»	Приобретение товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	472	140	Согласно договору, оплата денежными средствами	818	612
	Продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	---	---	Согласно договору, оплата денежными средствами	1 007	---
Участники Общества	Приобретение внеоборотных активов Козлов С.В.	Согласно договору, до 31.10.2020 г., оплата денежными средствами	---	---	---	4 000	4 000
	Приобретение внеоборотных активов Козлов Е.В.	Согласно договору, до 31.12.2020 г., оплата денежными средствами	---	---	---	2 000	2 000
	Пользование воеоборотными активами Бородулин Д.В.	Согласно договору, до 31.12.2019 г., оплата денежными средствами	---	---	---	360	360
	Аренда имущества Козлов С.В.	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	670	---	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	1 870	670
	Аренда имущества Козлов Е.В.	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	670	---	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	1 870	670
	Долгосрочный заем Козлов С.В.	Согласно договору, 31.12.2022 г.	400	8 900	Согласно договору, 31.12.2022 г.		9 300
	Долгосрочный заем Козлов Е.В.	Согласно договору, 31.12.2022 г.	400	8 900	Согласно договору, 31.12.2022 г.		9 300
	Долгосрочный заем Бородулин Д.В.	Согласно договору, 31.12.2022 г.	400	8 900	Согласно договору, 31.12.2022 г.		9 300
	Проценты по долгосрочному займу Козлов С.В.	Согласно договору, ежемесячно	1 460	---	Согласно договору, ежемесячно	1 752	---
	Проценты по долгосрочному займу Козлов Е.В.	Согласно договору, ежемесячно	1 493	---	Согласно договору, ежемесячно	1 752	---
Проценты по долгосрочному займу Бородулин Д.В.	Согласно договору, ежемесячно	1 529	---	Согласно договору, ежемесячно	1 752	---	
Всего:			7 494	26 840		16 821	35 852

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Все сделки, заключенные со связанными с Обществом лицами, осуществлялись на основании и условиях, существенно не отличающихся от всех прочих аналогичных сделок.

3.16. Информация по сегментам.

Исходя их условий хозяйствования Общества, в организационной структуре не выделяются подразделения (сегменты), деятельность которых определяет финансовый результат Общества.

3.17. Информация по прекращаемой деятельности.

В текущем 2020 г. прекращение деятельности (части деятельности Общества), реорганизации деятельности (части деятельности Общества) не было и в 2021 г. не планируется – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Общество не ожидает:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ;
- существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;
- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг).
- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков (подрядчиков) и т.п.;
- возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;
- возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того,

- Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно;
- Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;
- Общество заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения и о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций.

3.18. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2020 г. и 2019 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

3.19. Государственная помощь

В 2020 г. и 2019 г. Обществу не предоставлялись государственные субсидии и другие формы государственной помощи (бюджетные средства).

3.20. Система внутреннего контроля

Положение о внутреннем финансовом контроле Общества разработано в соответствии с законодательством РФ, Уставом Общества, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», определяет задачи и принципы функционирования системы внутреннего контроля, органы Общества и лиц, ответственных за осуществление внутреннего контроля. Утвержден приказом от 19.12.2018 г. № 25-18.

Осуществляемый внутренний контроль направлен на получение достаточной уверенности в том, что Общество обеспечивает:

- а) эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов;
- б) достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;
- в) соблюдение применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

Организованный внутренний контроль способствует достижению Обществом целей своей деятельности, обеспечивает предотвращение или выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.

3.21. Изменения в ОФР, ББ и Отчет об изменении капитала за 2019г.

В отчете финансовых результатов (см. форму ОФР) внесены корректировки (исправлением ошибок) за 2019г:

Отдельно выделены коммерческие расходы 20 170 тыс. руб – стр. 2210 и управленческие расходы 59 980 тыс. руб – стр.2220.

Внесена корректировка по отложенному налогу стр.2412 – 53 тыс.руб. Соответственно скорректированы строки чистая прибыль 5 820 тыс. руб. - стр. 2400 и совокупный финансовый результат периода 5 820 тыс.руб.- стр.2500.

В Бухгалтерском балансе внесены корректировки (исправлением ошибок) за 2019г:

Нераспределенная прибыль 18 465 тыс.руб. – стр. 1370 и прочие оборотные активы 4 014 тыс.руб. – стр.1260.

В Отчете об изменениях капитала балансе внесены корректировки (исправлением ошибок) за 2019г: стр.3211 чистая прибыль – 5 820 тыс.руб., стр. 3200 – 18 465 тыс.руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

4.1. Чистые активы Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	18 495	30 437	14,6	27,0	+11 942	+65,0
2. Уставный капитал	30	30	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	18 465	30 407	14,5	26,9	+11942	+65,0

Чистые активы Общества на 31.12.2020 намного (в 1 014,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

За 2020 г. чистые активы увеличились на 65%. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

4.2. Производительность труда

За 2020 г. производительность труда составила 11 648 тыс. руб./чел.

4.3. Выводы:

На основании качественной оценки значений показателей на конец 2020 г., а также их динамика в течение года и прогноза на ближайший год, получены следующие выводы: финансовое положение Общества характеризуется как удовлетворительное; финансовые результаты за 2020 г как хорошие; финансовое состояние Общества – нормальное состояние, при котором основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у Общества имеются все возможности для продолжения эффективной финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

«31» марта 2021 г.



Козлов Станислав Витальевич