

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «СК «Славяне»

за 2020 год

### Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Строительная Компания «Славяне» зарегистрировано ИФНС № 9 по Ставропольскому краю 29.01.2016 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1162651051661, ИНН 2627026058, КПП 262701001

Юридический и почтовый адрес: 357433, Ставропольский край, г. Железноводск, п. Иноземцево, ул. Пролетарская, д. 2В.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строительная Компания «Славяне».

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Учредители и аффилированные лица организации:

- Смаглиева Вероника Юрьевна – учредитель 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации, является бенефициаром.

Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 11 человек.

С 01.08.2016 года ООО «СК «Славяне» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – Микропредприятие.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

### Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора Смаглиевой В.Ю. от 09.01.2020 № 1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по

первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление), доставку основных средств и доведение до состояния пригодного к использованию, за исключением возмещаемых налогов.

Амортизация рассчитывается линейным способом.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья или материалов.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости их производства без учета общехозяйственных расходов.

Стоимость запасов при отпуске в производство рассчитывается по принципу средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости запасов не создаются.

Депозиты сроком до трех месяцев, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами и включаются в состав денежных средств.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) ведется методом начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых доходах, и расходах, и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Существенной признается ошибка, отношение которой к общему итогу валюты баланса за предшествующий отчетному год составляет не менее 5%.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Основные показатели деятельности организации за 2020 год**

В отчетном году выручка составила 150 738 тыс. руб., в т.ч. по строительно-монтажным работам 139 019 тыс. руб., по услугам оказанным строительной техникой 11 719 тыс. руб. Прямые расходы составили 127 281 тыс. руб., в т.ч. по строительно-монтажным работам 119 124 тыс. руб., по услугам оказанным строительной техникой 8 157 тыс. руб.

Прочие доходы составили 7 429 тыс. руб., из них 5 802 тыс. руб. - реализация прочего имущества, прочие доходы – 1 627 тыс. руб. Прочие расходы составили 7 058 тыс. руб., из них 4 849 тыс. руб. – расходы, относящиеся к реализации прочего имущества, иные расходы – 2 209 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 8 638 тыс. руб.

### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	15 190 405,33
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	100 000,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-3 058 081,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-3 058 081,00
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-3 038 081,07
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-20 000,00
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль (без учета прочих расходов)	12 132 324,33
	(А) + (5)	
9	Прочие расходы	-13 595,88
10	Итого чистая прибыль за 2020 год (стр. 2400 ф.2)	12 118 728,38

\* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".  
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

Объем выплаченной заработной платы административно-управленческого персонала организации составил 5 557 тыс. руб., сумма удержанного в связи с этим НДФЛ 721 тыс. руб., объем начисленных страховых взносов составил 1 202 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2020 отсутствует.

### Сведения об операциях, совершенных в течение 2020 года с взаимозависимыми аффилированными лицами

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Вид операции, совершенной в течении 2020 года	Объем операций каждого вида, руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, руб.
1	Смаглиева Вероника Юрьевна	Аренда строительной техники	2 300 645,16 руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 170 645,16 руб.
2	Смаглиева Вероника Юрьевна	Аренда нежилого помещения (офис)	336 420,00 руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. 144 180,00 руб.
3	Смаглиева Вероника Юрьевна	Получение займов (беспроцентных) сроком возврата до 31.12.2020 г.	52 635,00 руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует
	Смаглиева Вероника Юрьевна	Выплата дивидендов учредителю	1 559 759,99 руб. Удержан и перечислен НДФЛ 13% в сумме 202 769,00 руб.	

### События после отчетной даты в 2021 году

В феврале 2021 года Общество приобрело основное средство (Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM) в лизинг у ООО «ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ». Договор лизинга № 32382L от 08.02.2021 г., цена договора лизинга 9 566 424,72 руб. в т.ч. НДС. Авансовый платеж – 2 592 931,32 руб. в т.ч. НДС. Срок лизинга 36 месяцев. Выкупной платеж 1 250,00 руб. плюс НДС. Основное средство числится на балансе у лизингополучателя.

Генеральный директор  
ООО «СК «Славяне»

31.03.2021 г.



В.Ю. Смаглиева