

ООО «АЛКОМ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020Г.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОМ».
- 1.2. Сокращенное название: ООО «АЛКОМ» (далее – Общество).
- 1.3. ИНН 0277938911, КПП 027701001.
- 1.4. Общество зарегистрировано по адресу: 450029, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Зеленая Роща, 6/1.
- 1.5. Дата постановки на учет: 23.01.2019г.
- 1.6. Основной вид деятельности: Производство инструмента (ОКВЭД 25.73).
- 1.7. Уставный капитал Общества: 10 000 рублей.
- 1.8. Среднесписочная численность составила 23 человека.
- 1.9. Директор: функции единоличного исполнительного органа осуществляет Шарипов Артур Наилевич.
- 1.10. Главный бухгалтер: Маркова Ольга Валерьевна (приказ №36-К от 10.12.2019г.).

2. Список аффилированных лиц Общества

- Директор Общества: Шарипов Артур Наилевич.
- ООО НПП «БУРИНТЕХ» - единственный участник Общества.

3. Элементы Учетной политики Общества

- 3.1. Учетная политика Общества утверждена Приказом по основной деятельности Общества №26 от 30.12.2019г.
- 3.2. При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- 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 (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.3. Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером Общества.

3.4. Основные средства и НМА:

3.4.1.Способ начисления амортизации по основным средствам и НМА – линейный.

3.4.2. Для целей бухгалтерского учета установлен лимит для списания на затраты части стоимости основных средств в размере 40 000 рублей.

3.4.3.Переоценка основных средств не производится.

3.4.4. Расходы на ремонт основных средств списываются на расходы текущего периода по фактическим затратам.

3.5. Материально-производственные запасы:

3.5.1. Учет материалов ведется по номенклатурным номерам.

3.5.2. Оценка приобретаемых материалов осуществляется по фактической себестоимости на счете 10 (без применения счетов 15 и 16).

3.5.3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость поступающих материалов, товаров.

3.5.4. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

3.6. Учет доходов:

3.6.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг учитывается по методу начисления.

3.7. Учет расходов:

3.7.1. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах затрат 20, 25, 26.

3.7.2. Управленческие расходы и коммерческие расходы списываются полностью в дебет счета 90.

3.7.3. В Обществе создаются следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

3.8. Прочие:

3.8.1. ПБУ 18/02 применяется.

3.8.2. Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его сумма составляет не менее чем 10 процентов соответствующей статьи баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 процентов, либо порождает искажение суммы чистой прибыли в Отчете о финансовых результатах не менее, чем на 5 процентов.

3.8.3. Информация о текущем налоге на прибыль в бухгалтерском учете формируется на основе деклараций по налогу на прибыль (П.22 ПБУ 18/02 Приказ МФ РФ от 11.02.08г. №23н).

4.Пояснения к существенным статьям

Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правила ведения бухгалтерского учета за 2020 год не возникало.

4.2. Объем выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по обычным видам деятельности за 2020 год составил 29 568 тыс. рублей.

Объем выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по обычным видам деятельности за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. составил 15 391 тыс. рублей.

4.3. Структура выручки отчетного года:

- 94,6% - реализация произведенного инструмента;
- 5,4% - оказание услуг по переделке инструмента.

Структура выручки за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.:

- 96,6% - реализация произведенного инструмента;
- 3,4% - оказание услуг по переделке инструмента.

4.4. Себестоимость продаж за 2020 год составила 50 533 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. составила 27 238 тыс. рублей.

4.5. Структура расходов по обычным видам деятельности отчетного года:

- 97,8 % - расходы по деятельности, связанной с производством инструмента;
- 2,2% - расходы, связанные с оказанием услуг по переделке инструмента.

Структура расходов по обычным видам деятельности за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.:

- 99,1 % - расходы по деятельности, связанной с производством инструмента;
- 0,1% - расходы, связанные с оказанием услуг по переделке инструмента.

4.6. В составе затрат на производство (кроме амортизации, материальных затрат, расходов на оплату труда и отчислений на социальные нужды) числятся следующие прочие затраты:

4.6.1. за 2020 год:

- аренда имущества в размере 8 092 тыс. рублей;
- коммунальные расходы и расходы на охрану в размере 1 702 тысяч рублей;
- резерв на оплату отпусков в размере 599 тыс. рублей;

- информационные услуги, почтовые услуги, связь и обучение в размере 267 тыс. рублей;

- обновление программного обеспечения в размере 70 тыс. рублей;

- оценка, утилизация, поверка, ремонт в размере 35 тыс. рублей;

- командировочные расходы в размере 26 тыс. рублей;

4.6.2. за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.:

- аренда имущества в размере 6 753 тыс. рублей;

- коммунальные расходы и расходы на охрану в размере 1 407 тыс. рублей;

- резерв на оплату отпусков в размере 560 тыс. рублей;

- обновление программного обеспечения в размере 44 тыс. рублей;

- информационные услуги, почтовые услуги, связь и обучение в размере 30 тыс. рублей;

- командировочные расходы в размере 12 тыс. рублей.

4.7. Прочие доходы Общества за 2020 год составили 4 686 тыс. рублей, в том числе:

- передача неотделимых улучшений 3 443 тыс. рублей;

- курсовые разницы 663 тыс. рублей.

Прочие доходы Общества за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. составили 363 тыс. рублей.

4.8. Прочие расходы Общества за 2020 год составили 5 495 тыс. рублей, в том числе:

- расходы по неотделимым улучшениям в размере 3 443 тыс. рублей;

- проценты по договорам займа в размере 1 093 тыс. рублей;

- резерв на предстоящие отпуска 454 тыс. рублей.

Прочие расходы Общества за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. составили 254 тыс. рублей.

4.9. Заработная плата управленческого персонала с учетом страховых взносов составила:

- в 2020 году - 3 128 тысяч рублей;

- за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. – 2 695 тыс. рублей.

4.10. Заемные средства. На основании договора займа №190111 от 08.02.2019г., заключенного между ООО «АЛКОМ» и ООО НПП «БУРИНТЕХ», в течение 2020 года получены заемные средства в размере 12 232 тысяч рублей, начислены проценты в размере 1 086 тысяч рублей. Срок возврата займа и начисленных процентов по условиям договора – один календарный год. В 2020 году был осуществлен возврат заемных средств и начисленных процентов в размере 211 тысяч рублей.

За период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. на основании договора займа №190111 от 08.02.2019г., заключенного между ООО «АЛКОМ» и ООО НПП «БУРИНТЕХ», получены заемные средства в размере 19 774 тысяч рублей, по которым начислены проценты в размере 690 тысяч рублей. Срок возврата займа и начисленных процентов по условиям договора – один календарный год. Возврат заемных средств и начисленных процентов в период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г. не осуществлялся.

В 2020 году на основании договора займа №200071 от 17.11.2020г., заключенного между ООО «АЛКОМ» и ООО «БУРИНТЕХ-Актив», получены заемные средства в размере 2 250 тысяч рублей, начислены проценты в размере 7 тысяч рублей. Срок возврата займа и начисленных процентов по условиям договора – один календарный год. Был осуществлен возврат заемных средств и начисленных процентов в 2020 году в размере 1 тысячи рублей.

4.11. Арендованное имущество. На основании договора аренды имущества №190031БА от 08.02.2019г., заключенного между ООО «АЛКОМ» и ООО «БУРИНТЕХ-Актив», Обществом получен в аренду комплекс основных и малоценных средств сроком на один календарный год. Стоимость арендуемого имущества составила 106 145 тысяч рублей.

5. Информация об операциях со связанными сторонами

5.1. Общество с ограниченной ответственностью «БУРИНТЕХ» - материнская компания, владеющая 100% долей Общества. Материнская компания за 2020 год осуществляла операции по оказанию услуг по предоставлению в аренду имущества, по предоставлению услуг по агентским договорам и по реализации покупных товаров, а также предоставляла денежные средства по договору займа. Расчеты осуществлялись денежными средствами в рублях РФ.

5.2. Общество реализовывало материнской компании произведенный инструмент и оказывало услуги по переделке инструмента.

Расчеты осуществлялись в рублях Российской Федерации.

6. События после отчетной даты

6.1. После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6.2. 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.

7. Раскрытие правил составления бухгалтерской отчетности

7.1. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

8. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывной деятельности

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

Директор

А.Н. Шарипов «22» марта 2021г.

Главный бухгалтер

О.В. Маркова «22» марта 2021г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			Переоценка	накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за период с 23.01.2019 по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за период с 23.01.2019 по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

с.1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

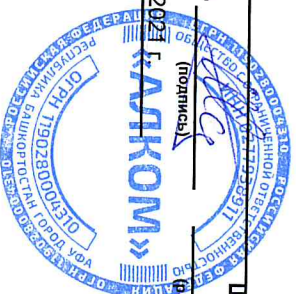
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за период с 23.01.2019 по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5151	за период с 23.01.2019 по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Наплевич
(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	3 411	(3 285)	(126)		-
	5250	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	1 418	(17)	(1400)		-
	5241	за 2020 г.	-	3 411	(3285)	(126)		-
В том числе: Машины и оборудование	5251	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	1418	(17)	(1400)		-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за период с 21.01.2019г. по 31.12.2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

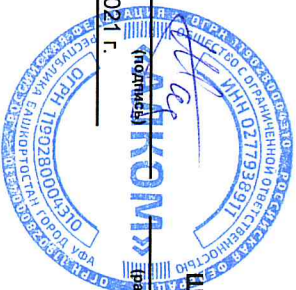
c.6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	105 327	75 762	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель


Владимов Артур
Наилевич

22 марта 2021 г.

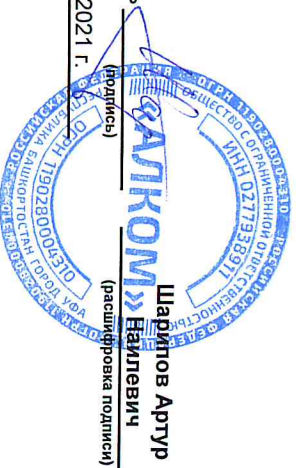


3. Финансовые вложения

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

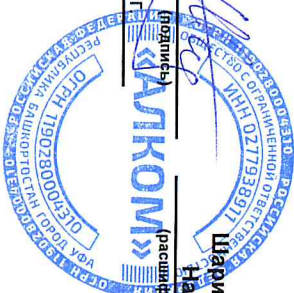


Руководитель Шарипов Артур
 (подпись) Наилевич
 (расшифровка подписи)
 22 марта 2021 г.

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Щерипов Артур
Наименование (подпись)
22 марта 2021 г.
«АУКОМ» (расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период															На конец периода			
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						Выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	2 777	-	765	-	(2357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 185	(454)
	5530	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	2 777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 777	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	2 513	-	252	-	(2 163)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
	5531	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	2 513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 513	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	38	-	475	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479	(454)
	5532	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-
Прочая	5513	за 2020 г.	226	-	38	-	(160)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	-
	5533	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	2 777	-	765	-	(2357)	-	-	-	-	-	-	X	X	X	1 185	(454)
	5520	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	-	-	2 777	-	0	-	-	-	-	-	-	X	X	X	2 777	-

c.11

c.11

c.11

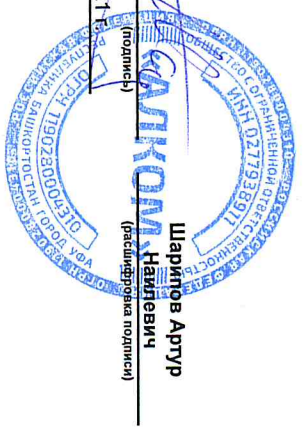
	C.11
00da	ok na eu
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
01 80	
44 09	
37 20	
22 19	
28 04	

[illegible]

5.4. Провороченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Шарипов Артур
(подпись) **«АТКОМ»** Наипевич
(расширенная подпись)
22 марта 2021 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.
Материальные затраты	5610	29 342	12 734
Расходы на оплату труда	5620	9 003	5 669
Отчисления на социальные нужды	5630	3 032	1 913
Амортизация	5640	240	118
Прочие затраты	5650	11 236	9 062
Итого по элементам	5660	52 853	29 496
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(200)	(1)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 653	29 495

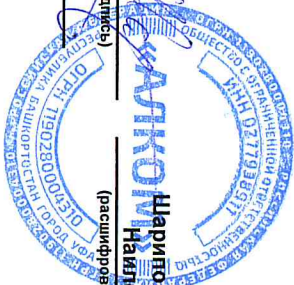
Руководитель

(подпись)

Шарипов Артур
Найтевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

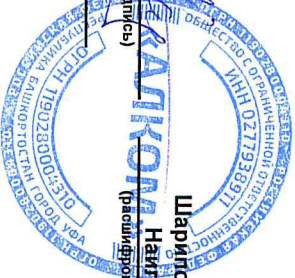
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	272	599	(405)	(37)	429
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	272	599	(405)	(37)	429

Руководитель
Шарипов Артур
Наилевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

22 марта 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	5920	-	-	-
в том числе:		за 2020 г.	5911	-	-
	за период с 23.01.2019г. по 31.12.2019г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шарипов Артур
Намиевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

