

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «НПП Археобюро» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Научно-производственное предприятие Археобюро» зарегистрировано МИФНС № 10 по Оренбургской области 25.07.2011.

Сведения об учете в налоговом органе:

ОГРН 1115658022886

ИНН 5610140907

КПП 561001001

Лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени юридического лица – директор Цепунов Ю.А.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности для субъектов малого предпринимательства по упрощенной форме.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: инженерные изыскания в строительстве (ОКВЭД 71.12.45), а именно: археологическое обследование земельных участков, подлежащих хозяйственному освоению

Состав учредителей:

1.Цепунов Юрий Александрович — учредитель;

2.Лян Олег Владиславович— учредитель.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять линейный способ, при этом:

- для объектов, относимых к основным средствам, – ежегодно, за отчетный год, на 31 декабря;
- для объектов, относимых к производственному и хозяйственному инвентарю, – единовременно, в размере 100% первоначальной стоимости таких объектов, при принятии их к бухгалтерскому учету.

Приобретенные МПЗ оценивать по цене приобретения (цене поставщика).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производится их оценка по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО)

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается в составе средств в обороте.

Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков).

3. Структура баланса

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	Удельный вес в валюте баланса, %	31.12.2019	Отклонения
Стр.1150.Оновные средства (транспортные средства)	3 671	12,0	534	+3 137
Стр. 1210.Запасы (ГСМ)	9	0,3	5	+4
Стр.1230. Дебиторская задолженность - всего	19 902	64,8	7 819	+12 083
в т.ч. задолженность покупателей	14 916	48,6	7 227	+7 689
авансы выданные	4 925	16,0	558	+4 367
прочие дебиторы	61	0,2	34	+27
Стр.1250. Денежные средства	7 125	23,2	11 281	-4 125
Стр.1310 Уставный капитал	10	0,03	10	0
Стр.1370.Нераспределенная прибыль	27 266	88,8	18 604	+8 662
Стр.1410.Заемные средства	400	1,3	0	+400
Стр.1450.Прочие обязательства (расчеты по лизингу)	119	0,4	0	+119
Стр.1520.Кредиторская задолженность	2 588	8,4	956	+1 632
в т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам	1 606	5,2	498	+2 104
авансы полученные	407	1,3	0	+407
задолженность по налогам и сборам	388	1,3	424	-36
прочие кредиторы	187	0,6	34	+153
Стр.1540.Оценочные обязательства (резерв отпусков)	354	1,1	66	+288
Валюта баланса	30 707	100	19 636	+16 566

4. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов на 31.12.2020г. составляет 27 276 тыс. руб.
Уставный капитал – 10 тыс. руб.

5. Анализ основных финансовых показателей

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2020г. составляет 9,3
Коэффициент быстрой ликвидности -10,6 >1, что говорит о том, что общество в состоянии обеспечить быстрое полное погашение имеющейся у нее текущей задолженности за счет собственных средств
Коэффициент абсолютной ликвидности составляет 2,8
Все коэффициенты говорят об абсолютной устойчивости общества

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 354 тыс. руб., срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался, т.к. задолженность заказчиков является краткосрочной (до 1 года)

8. Труд и заработная плата

Задолженность по заработной плате перед сотрудниками на 31.12.2020 отсутствует (выплачена в декабре 2020г.

Текущая численность кадров в отчетном периоде составила 5%, списочная численность — 18 чел.
Среднемесячная зарплата — 14 917 руб.

9. Полученные кредиты

Для пополнения оборотных средств был заключен договор кредита в сумме 400 тыс. руб. с датой погашения в 2021г.

10. Прочая информация

В условиях распространения пандемии вируса Ковид19 общество приложило все условия для развития производства, приобрело новые автомобили, сохранило рабочие места.

Директор ООО «НПП Археобюро»

Цепунов Ю.А.