

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Век» за 2020 год**

## **1. Сведения об ООО «Век»**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Век»

Сокращенное наименование: ООО «Век»

ИНН 7814182419, КПП 910201001

Местонахождение: 295013, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, 41 Д офис 403

Дата государственной регистрации: 19.02.2015 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1157847056102

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: учетный номер сер. 78 009210608.

Дата выдачи свидетельства: 20.02.2015 г.

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 15 человек. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Структура органов управления общества в соответствии с Уставом

- высший орган управления общества - общее Собрание участников общества;

- орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью общества является исполнительный орган общества - Генеральный директор.

Генеральный директор общества – Амбарнова Людмила Юрьевна.

По состоянию на 01.01.20 учредителями Общества являются:

Кузенский Антон Владимирович, владеющий 50 % доли в уставном капитале;

Чернядьева Ангелина Сергеевна, владеющий 50 % доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек и состоит из двух долей номинальной стоимостью 5 000 (Пять тысяч) рублей 00 копеек. Размер уставного капитала не менялся.

Предметом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД2 41.20).

Общество имеет следующие лицензии:

- Министерства культуры РФ № МКРФ 02521 от 06.02.15 на осуществление деятельности на сохранение объектов культурного наследия;

- Министерства РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий № 82-Б/00189 от 19.07.18

Расчетные счета в рублях РФ открыты в ПАО «РНКБ БАНК», АО «Альфа-Банк» и Симферопольском филиале АБ «Россия».

## **2. Учетная политика ООО «Век»**

Учетная политика ООО «ВЕК» утверждена приказом директора № 2912/2-2017 от 29.12.2017г.

В Организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет и обработка информации осуществляется с использованием средств вычислительной техники. Учетные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

Основные средства учитываются на 01 счете. На объекты основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу относятся на затраты на производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Учет расходов ведется методом начисления.

На основании п.1 ст. 319 НК РФ прямые расходы учитываются по объектам калькулирования (объектам работ, договорам, контрактам).

В случае, если отнести прямые расходы к конкретному объекту калькулирования невозможно, расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются пропорционально прямым затратам учётным по объектам.

К НЗП относятся не законченные на отчетные даты работы по договорам (контрактам).

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

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

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

Расчеты по договорам займа ведутся на счете 58 «Финансовые вложения», начисленные проценты учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в разрезе субсчетов.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество ведет отдельный учет входящего НДС в связи с выполнением работ на объектах культурного наследия, не облагаемых НДС согласно подпункта 15 пункта 2 статьи 149 НК РФ.

### **3. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 года и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности за 2019 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы исполнительной власти указанные в приложении N 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 года «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

#### **4. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31.12.2020 г.**

##### **Основные средства**

Общество имеет основные средств, находящиеся на балансе:

- Офисное оборудование - первоначальная стоимость 358 тыс. руб., накопленная амортизация 344 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – первоначальная стоимость 912 тыс. руб., накопленная амортизация 911 тыс. руб.;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – первоначальная стоимость 50 тыс. руб., накопленная амортизация 38 тыс. руб.;
- Транспортные средства – первоначальная стоимость 8 993 тыс. руб., накопленная амортизация 7 485 тыс. руб.

Стоимость основных средств погашается линейным способом.

В соответствии с п. 1 ст. 256 НК РФ основные средства менее 100 000 рублей в налоговом учете не являются амортизируемым имуществом. Поэтому их стоимость отражается в составе расходов, связанных с реализацией.

##### **Краткосрочная дебиторская задолженность, отражаемая по статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230)**

№ счёта	Название	Сумма, тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020
60.02	Расчёты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	25 595
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	157
71	Расчеты с подотчетными лицами	54
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 583
	Итого:	28 389

##### **Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520)**

№ счёта	Название	Сумма, тыс. руб.
---------	----------	------------------

		31.12.2020
60.01	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	80 141
62.02	Расчеты по авансам полученным	15 189
68	Расчеты по налогам и сборам	3 996
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	218
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 525
	Итого:	110 069

#### **Финансовые показатели**

Денежные средства Общества хранятся в кассе или на расчетных счетах. Движение денежных потоков в основном происходит посредством расчетного счета.

По предоставленным займам расчеты ведутся на счете 58. Данная сумма в балансе отражается по строке 1240.

#### **5. РАСШИФРОВКА ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ на 31.12.2020 г.**

Общая сумма выручки от продажи товаров за 2020 год без НДС составила 112 724 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2020 год составила 68 177 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2020 году составили 41 682 тыс. руб.

Проценты к получению за 2019 г. – 669 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 243 тыс. руб.

Прочие расходы – 2 865 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2020 г. – 2 875 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 575 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам года составила 2 300 тыс. руб.

#### **6. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ**

##### **Актив баланса**

Стоимость внеоборотных активов уменьшилась в 2020 году по сравнению с прошлым периодом на 34,2% и составила 1 601 тыс. руб. Это связано с начислением амортизации в размере 3 159 тыс. руб.

Стоимость оборотных активов на 31.12.2020 года увеличилась по сравнению с прошлым годом на и составила 131 109 тыс. руб. Увеличение оборотных активов произошло, в основном, за счет поступления денежных средств в конце года на расчетный счет. Запасы на 31.12.2020 года уменьшились по сравнению с прошлым годом и составили 3 417 тыс. руб. Дебиторская задолженность увеличилась и составила на 31.12.2020 – 28 389 тыс. руб.

##### **Пассив баланса**

Стоимость капитала и резервов увеличилась по сравнению с 2019 годом и составила на 31.12.2020 – 9 463 тыс. руб. Увеличение произошло за счет нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года увеличилась по сравнению с прошлым годом и составила 122 247 тыс. руб.

Анализируя финансовые показатели, можно сделать вывод, что баланс Общества является ликвидным.

#### **7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В 2020 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

#### **8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

В течение 2020 года Общество не получало государственной помощи.

**Генеральный директор**  
31.03.2021

**Амбарнова Л. Ю.**

