Пояснительная записка к годовой

бухгалтерской отчетности ООО «Красная Стрела»» за 2020г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Красная Стрела» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 432059,Ульяновская область, город Ульяновск, пр-т Туполева д.5,оф.1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности :

- **Сбор отходов.**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила **77 человека.**

Состав участников и исполнительного органа Общества представлен следующим образом :

Обязательная информация		**Дополнительная информация**	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного им**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Берестовская Анжелика Леонидовна	Участник		
Рогожина Зинаида Иосифовна	Участник		
Артёмов Артём Владимирович	Директор		

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2021 .

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. , а

также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с аналогичными требованиями.

1 Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1
Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств .

2 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

3 Материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из средней себестоимости.

4 *Доходы*

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н . Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
-

5 *Расходы*

Порядок признания управленческих расходов:
Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.

Порядок признания коммерческих расходов:
Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

-Расходы на приобретение неисключительных прав на программы ЭВМ, если в договоре нет информации о сроке использования программ, списываются равномерно в течение 12 месяцев.

-Расходы на страхование имущества, списываются равномерно в течение строка страхования.

-Расходы связанные с доступом и работой на электронных торговых площадках и использования

дополнительных программ, списываются равномерно в течение срока доступа к электронным торгам.

Расходы будущих периодов отражены в строке 1260 прочие оборотные активы бухгалтерского баланса .

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

Считать ошибку существенной если в суммарном размере за отчетный год она составляет более 5% от валюты баланса на начало текущего периода.

В сопоставимые данные бухгалтерской отчетности изменения не вносились.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	**Земля**	**Здания и сооружения**	**Машины и оборудование**	**Транспорт**	**Прочее**	**Итого по Обществу**
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2019 г.		372	103718		76	104166
Переоценка основных средств 1 января 2020г.						
Первоначальная стоимость 1 января 2020 г.		372	102561			102933
Поступления					297	297
Выбытие			0			0
31 декабря 2020 г.		**372**	**102561**		**297**	**103230**
Накопленная амортизация						
31 декабря 2019г.			47492			47492
Переоценка накопленной амортизации 1 января 2020г.						

Накопленная амортизация 1 января 2020 г.			65814			65814
Начисленный износ						
Выбытие						
31 декабря 2020 г.						
Остаточная стоимость						
31 декабря 2020г.			65814			65814
31 декабря 2020г.			**65814**			**65814**

2. Вложения во внеоборотные активы

Основные средства не введенные в эксплуатацию:

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
31 декабря 2019						
31 декабря 2020						

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТСУТСТВУЮТ.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав, лицензий и страхование имущества. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в балансе «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020 г.
Права пользования:				
программные продукты				

правовые базы данных				
Страхование,				
Прочие				
Итого				

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

	2019 г.	2020 г.
Материалы, топливо	657	964
Итого запасы	**657**	**964**

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 г.		2020 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	22248		12288	
Прочая дебиторская задолженность	2176		1638	
Итого	**24424**		**13926**	

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	2019 г.		2020 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	7905		1731	
Прочая кредиторская задолженность	56076		6243	
Итого	**63981**		**7974**	

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	40	3817
Итого денежные средства	**40**	**3817**

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 г.	2020г.
Депозит в банке		
Процентные займы другим организациям		
Итого денежные средства		

9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

	2019 г.	2020 г.

Страховые взносы – всего	860	71
в том числе:		
Фонд социального страхования	73	29
Пенсионный фонд	632	-4
Фонд обязательного медицинского страхования	147	38
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	8	8
Прочее		
Итого	**860**	**71**

10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам

Краткосрочная задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 г.	**2020 г.**
Налог при УСНО	411	385
НДС (налоговый агент)	66	98
Транспортный налог	64	62
НДФЛ	258	322
Итого	**799**	**867**

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ НА 31.12.2020 Г.

Долгосрочные займы:

Долгосрочные займы по состоянию на 31 декабря включают:

	2019 г.	2020 г.
Займы	3542	0
Итого	**3542**	**0**

Проценты по займам

Краткосрочные займы по состоянию на 31 декабря включают:

	2019 г.	2020 г.
Займы	0	0
Итого	**0**	**0**

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от основного вида деятельности	127013	-88833	38180
Итого за 2019 г.	127013	-88833	38180

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от основного вида деятельности	127996	-86008	41988
Итого за 2020 г.	127996	-86008	41988

Ниже представлена информация о [illegible] в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

	2019г.	2020г.
Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы	12465	15461
Затраты на оплату труда	28103	34690
Отчисления на социальные нужды	8188	7929
Амортизационные отчисления	28705	19754
Прочие затраты	17845	14557
Итого затрат	**95306**	**92391**

Ниже представлена информация об [illegible] в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2020 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	0	0

Проценты, начисленные Обществом за предоставление им в пользование денежных средств (депозит, займы)	**0**	**0**
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	**0**	**0**
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	**8399**	**22838**
Госпошлина	**0**	**0**
Прочие	**1302**	**41**
Субсидия		**0**
Итого прочие доходы	**9701**	**22879**

Прочие расходы	**Расходы за 2019 г.**	**Расходы за 2020 г.**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	0	0
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	1
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	11244	41170
Расходы на услуги банка	152	207
Экологический сбор	0	0
Прочие	2427	2800
Резерв по сомнительным долгам	18479	
Итого прочие расходы	**32302**	**44177**

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ УСНО

	Сумма, тыс. руб.

Доходы	120003
Сумма расхода (условного дохода) по налогу УСНО	98427
Постоянные разницы отчетного периода:	
Налогооблагаемая база (убыток), налоговый учет	21576
Убыток прошлых лет, переносимый на текущий	
Ставка УСНО	15,00%
Налог УСНО	3236

Дивиденды в отчетный период выплачивались в сумме 3 451 035-00руб.
Операций со связанными сторонами не осуществлялись. Выплаты основному управленческому персоналу за 2020г. Составили -43289,7 тыс.руб (в т.ч. Зарплата-34427,4 тыс.руб, отчисления и обязательные платежи во внебюджетные фонды- 8862,2тыс.руб.)

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2020 г.
Получено бюджетных средств:	0	0
в том числе на текущие расходы	0	0

Директор Артемов А.В.Артёмов