

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВМ ГРУПП», адрес: 443036, г. Самара, ул. Набережная реки Самары, д.1, оф. 331

ОГРН: 1136316006078, ИНН: 6316187540, КПП: 631101001, Директор: Шпетер Александр Евгеньевич

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 - п.25, Приложение 1,2 к Приказу МФ России от 02.07.10г. № 66н).

2. Общие положения по учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими по Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика сформирована с соблюдением следующих принципов:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

В ней раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

3. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02). Незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств не было.

Приложение таблица 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5.

4. Основные средства

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в отчетном периоде – не было.

Иного использования основных средств не было

В отчетном периоде незавершенные кап. вложения составили 15820тыс. руб.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Амортизация основных средств в течении года начислялась линейным методом, согласно сроку полезного использования.

Приложение таблица 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

5. Учет запасов

Запасы на 31.12.2020 учтены в составе материалов в сумме 4208 тыс. руб., списываются по средней себестоимости.

Приложение таблица 4.1.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 на основании приказа руководителя №12/31-СП от 31.12.2020 проведена инвентаризация дебиторской задолженности. По итогам инвентаризации списана дебиторская задолженность, невозможная к взысканию в размере 758 тыс. руб.

Приложение таблица 5.1., 5.2.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020г. на основании приказа руководителя №12/28К от 28.12.2020 произведена инвентаризация денежных средств. По итогам инвентаризации отклонений не выявлено.

8. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация привлекала заемные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам, отсутствуют (ПБУ 15/2008).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 на основании приказа руководителя №12/311-СП от 31.12.2020 проведена инвентаризация кредиторской задолженности. По итогам инвентаризации списана кредиторская задолженность, невозможная к взысканию в размере 4206 тыс. руб.

Приложение таблица 5.3.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, оценочных обязательств в смысле применения ПБУ 8/2010 (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имела.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

11. Государственная помощь

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в отчетном периоде отсутствуют.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98) не происходили.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам

Доходы от реализации в 2020 году составили – 347391 тыс. руб. (стр. 2110 Ф2)

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС) за 2019 год – 253991 тыс. руб. Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Себестоимость продаж в 2020 году составила 317268 тыс. руб. (стр 2120 Ф2)

Коммерческие расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 14 тыс. руб. (стр 2210 Ф2)

Управленческие расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 5946 тыс. руб. (стр 2220 Ф2)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил -24163 тыс. руб. (стр. 2200 Ф.2)

Сумма процентов к получению для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила - 154 тыс. руб. (стр. 2320 Ф2)

Сумма процентов к уплате для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила - 4006 тыс. руб. (стр. 2330 Ф2)

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила - 22665 тыс. руб. (стр. 2340 Ф2)

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила - 41118 тыс. руб. (стр. 2350 Ф2)

Прибыль от хозяйственной деятельности, полученная в 2020 году составила – 1858 тыс. руб. (стр. 2300 Ф2)

Чистая прибыль – 1675 тыс. руб. (стр. 2400 Ф2)

14. Связанные стороны

Заработная плата управленческого персонала за 2020г составила 388 тыс. руб., страховые взносы – 118 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (премии по окончании трудовой деятельности, бонусы в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия и прочие) не выплачивались.

Операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008) в отчетном периоде не осуществлялись.

15. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020г:

1. Шпетер Александр Евгеньевич – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

2. ООО «ВМ СпецСервис» – учредитель Шпетер Александр Евгеньевич 90% доли собственности в УК.

Обществом оказано услуг ООО «ВМ СпецСервис»

(тыс. руб)

Наименование услуг, работ	Задолженность на начало периода	Выполнено работ, оказано услуг в отчетном периоде	Оплачено в отчетном периоде	Задолженность на конец периода
Сдача в аренду спецтехники	390	629	882	136
Сдача в субаренду части нежилого помещения	-	96	96	-

ООО «ВМ СпецСервис» оказало услуг Обществу

Наименование услуг, работ	Задолженность на начало периода	Выполнено работ, оказано услуг в отчетном периоде	Оплачено в отчетном периоде	Задолженность на конец периода
Сдача в аренду спецтехники	1065	31006	32071	-
Выполнение субподрядных работ	-	11604	11603	1

16. Информация о бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2020г.

Информация о бенефициарных владельцах не раскрыта в связи с непредоставлением информации.

17. Оценочные обязательства

Остаток резерва по отпускам 92 тыс. руб. (ПБУ 8/2010)

Приложение таблица 7.

18. Прочие сведения

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Существенных ошибок (по учетной политике более 10% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – компания не имела (ПБУ 9/99 - п.18)

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

В составе просроченной кредиторской задолженности имеется сумма по невыплаченной действительной доли вышедшего участника Общества в размере 1485670руб. Планируемый срок погашения до 31.12.2021.

Имущество под обеспечение обязательств не заложено.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

19. Факторы, обуславливающие значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность отсутствуют

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост объемов выручки в 2021г. и повышение прибыльности.

Бухгалтерская отчетность на 14.04.2021 скорректирована в связи с дополнительным раскрытием информации о связанных сторонах, исправлением ошибок расходов будущих периодов по строке 1260 бухгалтерского баланса.

Директор

Шпетер А. Е.

«14» апреля 2021 г.