

(ООО «СМУ-1») ИНН 7811531936 КПП 771501001

г. Москва

«24» марта 2021 года

исх. № 3

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «СМУ-1» за 2020 год

ООО «СМУ-1» зарегистрировано и находится по адресу: 127081, Москва г, Полярная ул, дом № 39, строение 1, офис 206.

Дочерних и зависимых Обществ – нет.

Основной вид деятельности - Подготовка строительной площадки (код ОКВЭД ред. 2 – 43.12).

ООО «СМУ-1» является подрядной организацией, выполняющей работы по ремонту и реконструкции магазинов таких торговых марок как «Пятерочка», «Чижик».

Выручка за 2020 год по основному виду деятельности составила 262 423 тыс.руб. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет – 8 человек.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Шапилов Иван Евгеньевич.

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в течение отчетного 2020 года:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	5 136
Прочие выплаты	
Итого	5 136

Операций со связанными сторонами в 2020 году не было. Просроченной задолженности по расчетам со связанными сторонами нет. Списание задолженности по расчетам со связанными сторонами не было.

Ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и составление годовой бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Согласно п.11 ПБУ 4/99 показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к

Страница 1 из 6

Генеральный директор

И.Е. Шапилов

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Критерием существенности является величина 10% и более от показателя статьи.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Форма Приложения № 3 к Приказу 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» не используется, так как пояснения оформляются в произвольной форме, с учетом рекомендаций Приложения №3.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

В 2020 году Общество в совместной деятельности не участвовало, договоров о совместной деятельности не заключало, государственной помощи не получало.

Учетная политика организации утверждена приказом от 10 декабря 2019 года.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией ООО «СМУ-1». Бухгалтерская отчетность составляется индивидуальным предпринимателем на основании заключенного договора возмездного оказания услуг. К учету принимаются первичные оправдательные документы, содержащие все обязательные реквизиты, приведенные в ст. 9 Закона "О бухгалтерском учете".

В 2020 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с учетом организационно-технологических и производственных особенностей ООО «СМУ-1», исходя из условий хозяйствования в 2020 году и заключенных договоров, во исполнение требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 N 106н и Приказа МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения организацией в течение 2020 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Доходы организации ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере реализации продукции (работ, услуг) исходя из принципов временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка по договорам с длительным циклом признается пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов, предусмотренных в смете.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99.

Общепроизводственные расходы, в конце каждого месяца распределяются между видами продукции пропорционально выручке по обычным видам деятельности, в общей сумме выручки. В конце месяца общепроизводственные расходы полностью переносятся на себестоимость продукции.

Под затратами на производство понимаются затраты, связанные непосредственно с оказанием услуг, работ, связанных с выполнением конкретных договоров (заказов). К ним относятся:

- материальные расходы;

- расходы на заработную плату с отчислениями взносов, с оплаты труда;
- амортизация объектов основных средств;
- расходы на работы и услуги соисполнителей по договорам;
- иные расходы, предусмотренные условиями договора.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

На основании пункта 2 ПБУ 12/2010 информацию по сегментам Общество не раскрывает.

1. Основные средства

Установлен лимит стоимости - 40 тыс. руб. (п. 5 ПБУ 6/01). Учет активов стоимостью менее 40 тыс. руб. ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (МПЗ).

1.1. Амортизация начисляется линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01). Учет начисленной амортизации ведется в инвентарных карточках (N ОС-6).

1.2. Данные о наличии и движении основных средств, приведены в таблице (тыс.руб.).

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 256Gb, 00-000005				92	2			92	2	90
Hyundai Elantra (легковой), 00-000002				1 557	210			1 557	210	1 347
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max, 00-000004				119				119		119
KIA JF (Optima) (легковой), 00-000001	1 323	822	501		429			1 323	1 252	72
Итого	1 323	822	501	1 769	641			3 092	1 464	1 628

1.3 Автомобиль Hyundai Elantra (легковой) - в лизинге с 15 мая 2020, учитывается на счете 01. Срок погашения – май 2021 года. В июне 2020 произошло повреждение автомобиля, при которых затраты на восстановительный ремонт превышают 75%. В сентябре 2020 заключен договор оказания юридических услуг в области лизинга – подано исковое заявление о взыскании с лизинговой компании денежных средств на сумму неосновательного обогащения, а также процентов за пользование чужими денежными средствами.

1.4. Приобретен автомобиль KIA K5 – в лизинге с 23 ноября 2020, учитывается на забалансовом счете 001. Срок погашения – ноября 2023 года.

2. Материально-производственные запасы

2.1. При списании МПЗ оцениваются по ФИФО.

2.2. Данные о наличии и движении МПЗ, приведены в таблице (тыс.руб.).

Наименование	На начало периода	Обороты за период		На конец периода
	Остаток	Поступило	Выбыло	Остаток
МПЗ всего, в том числе:	18 874	114 155	107 052	25 976
Топливо	16	80	73	24
Запасные части	5	19	16	8
Канцелярские и расходные материалы	224	1 658	1 601	280
Материалы, переданные в переработку на сторону		386	386	
Строительные материалы	18 214	110 278	103 170	25 322
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, строительный инструмент	411	1 711	1 780	342
Специальная одежда		23	23	
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	3		3	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в таблице (тыс.руб.).

Дебиторская задолженность	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за период
Поставщики	3 441	8 935	+ 5 494
Покупатели	12 936	22 268	+ 9 332
Платежи в бюджет	44	152	+ 108
Подотчетные лица	191	25	- 166
ИТОГО:	16 613	31 380	+ 14 767

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности отражены в таблице (тыс.руб.).

Кредиторская задолженность	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за период
Поставщики	51 727	61 368	+ 9 641
Покупатели	15 677	14 477	- 1 200
Платежи в бюджет	392	1 633	+ 1 241
Подотчетные лица			
ИТОГО:	67 796	77 478	+ 9 682

4. Данные о незавершенном производстве приведены в таблице (тыс.руб.)

Статьи затрат	На конец периода
Транспортные услуги	211
Работы подрядных организаций	9 235
Вывоз мусора	684
Страховые взносы	33
Проживание	43
Суточные	10
Билет	5
Клининговые услуги	240
ИТОГО:	10 461

5. Данные о расходах будущих периодов приведены в таблице (тыс.руб.)

Актив	На конец периода	Период списания по (число.месяц.год)
ОСАГО KIA Optima	24	24.12.2021
Программа 1С:Зарплата и Управление Персоналом 8	1	03.02.2021
Членский взнос	25	31.03.2021
ИТОГО:	50	

6. Затраты на производство приведены в таблице (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
Материальные затраты	66 982	113 399
Расходы на оплату труда	2 626	5 082
Отчисления взносов, с оплаты труда	1 036	1 375
Амортизация объектов основных средств	429	984
Расходы на работы и услуги соисполнителей по договорам	84 034	136 303
Иные расходы	354	349
ИТОГО:	155 461	257 493

7. Прочие обязательства приведены в таблице (тыс.руб.)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Договоры лизинга	Прочие обязательства	1450	1 351	-	-

Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году, по сравнению с 2019 годом, не предусмотрено.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в 2020 году не было. Корректировок, в связи изменением учетной политики, а также исправлений существенных ошибок в 2020 году не производилось.

При проведении инвентаризации имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Приказ № 14 от 24.12.2020) протестированы материальные ценности на обесценение (снижение стоимости), дебиторская задолженность на сомнительность к получению. Случаев обесценения материальных ценностей и сомнительной дебиторской задолженности не выявлено.

Налоги и взносы в бюджет производятся своевременно и в полном объеме.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. Финансовое состояние организации можно оценить, как стабильное.

После 31 декабря 2020 года и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

Событий и фактов хозяйственной деятельности, при которых у Общества возникают условные активы или условные обязательства по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 не выявлено.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

Генеральный директор

И.Е. Шапилов