

**Дополнения к пояснениям к бухгалтерской отчетности
ООО «СК АРСЕНАЛЬ»
за 2020 год**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СК АРСЕНАЛЬ».

Сокращенное наименование: ООО «СК АРСЕНАЛЬ».

Юридический и почтовый адрес: 672012, Край Забайкальский, г. Чита, ул. Богомягкова, дом 60.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц:

- № 1100327012521 от 22.10.2010 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, ОГРН 1180327005792, создание юридического лица;

- № 2177536132662 от 29.06.2017 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чита, изменение адреса юридического лица (670000 Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Домостроительная, здание 22, на юридический адрес: 672012, Край Забайкальский, г. Чита, ул. Богомягкова, дом 60);

- № 217753632750 от 28.07.2017 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чита, изменение обслуживающего налогового органа (КПП 753601001 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по г. Чита);

- № 2187536198826 от 03.12.2018 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по г. Чита, изменение лица, имеющего право без доверенности действовать от имени юридического лица (была генеральный директор Купцова Е.И. стал с 22.11.2018г. исполняющий обязанности директора Карслян Гарик Асатурович);

- № 2207500052406 от 28.04.2020 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чита, изменение паспортных данных собственника и. исполняющего обязанности директора Карслян Гарик Асатурович).

Основной вид деятельности – 41.200 Строительство жилых и не жилых зданий.

Общество не работало в 2020 году по основному виду деятельности. Фактически Общество работало по коду:

- 42.11 «Строительство автомобильных работ и автомагистралей».

Участниками Общества с ограниченной ответственностью «СК Арсенал» являются физические лица:

- Карслян Гарик Асатурович (ГРН 2110327178290 от 16.09.2011 г.).

Размер Уставного капитала Общества распределяется между его участниками:

№	Участники	Доля в УК в рублях	Доля в УК в %
1	Карслян Гарик Асатурович	10000	100

Не было распределения и выплаты полученной прибыли за 2020 год.

Высшим органом Общества являются Общее собрание участников общества.

Исполняющим обязанности директора Общества является Карслян Гарик Асатурович (решение №8 от 22.08.2018 и приказ №8 от 23.08.2018 Общества).

Общество в 2020 г. не назначало ревизионную комиссию, не проводило аудит.

Среднесписочная численность персонала на конец отчетного года составила 2 человек.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения в 2020 г.:

- КПП 032345001, по адресу: 670013, Бурятия Республика, г. Улан-Удэ, Ключевская ул., дом 41 создано 08.12.2017 г.:

- КПП 031245001, по адресу: 671840, Бурятия Республика, Кяхтинский район, г. Кяхта, Старчака ул., создано 23.06.2020 г..

По сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «СК Арсенал» в период 2020 относилось к категории:

- микропредприятие с 01.08.2016 г.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется бухгалтером Общества, который подчиняется непосредственно исполняющему обязанности директора Карслян Гарик Асатуровичу. Исполнения обязанностей главного бухгалтера возложено на исполняющего обязанности директора Карслян Гарика Асатуровича по приказу №8 от 23.08.2018 Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С «Предприятие 8» через интернет.

Бухгалтерская, налоговая отчетность, отчетность в фонды и прочая регламентированная отчетность составляется в программе 1С «Предприятие 8» в разделе «Регламентированная отчетность». Подготовленная для сдачи отчетность выгружается в базу «СБИС» и по каналам телекоммуникационной связи направляется в соответствующие органы.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, ФЗ от 06.12.2011г N402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 г N106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г N34н.

Существенные аспекты учетной политики.

Основные организационные моменты определены Учетной политикой Общества:

-рабочий план счетов

-о применении унифицированных форм первичных учетных документов

-установлен критерий существенности

-способы оценки активов и обязательств.

В учетной политике определена методология бухгалтерского и налогового учета:

-по учету основных средств, МПЗ, нематериальных активов, незавершенного строительства

-амортизация основных средств и нематериальных активов

-методы списания материалов, спецодежды и спецобнастки

-учет займов и кредитов, оценочных обязательств

-учет оценочных резервов и обязательств

-учет доходов и расходов

- учет финансовых вложений
- учет денежных эквивалентов
- бухгалтерской и налоговой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) от 06.07.1999 № 43н и другими действующими в РФ положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. Начисление амортизации по всем объектам ОС и нематериальным объектам производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов с использованием отдельного субсчета счета учета специальной одежды.

Резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) не создается.

Учет товаров ведется по ценам приобретения, либо по стоимости расходов на строительство объектов.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Денежные средства на хозяйственные нужды организации выдаются на срок 30 календарных дней, предельный срок проверки представленных подотчетными лицами авансовых отчетов 5 дней.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по моменту отгрузки продукции и переходу права собственности (если это оговорено в договоре).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления взаиморасчетов.

Затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства.

Налоговый учет в Обществе осуществляется на основании Налогового Кодекса РФ. Общество в 2019 – 2020 гг. работало на упрощенной системе налогообложения- 15% (доходы минус расходы).

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

Основных средств по состоянию на 31.12.2020 и - на 31.12.2019 не было.

Общество не имеет на балансе объектов недвижимости.

Общество, как Арендатор, для выполнения своей производственной деятельности использует арендуемое помещение – нежилое помещение общей площадью 12,0 кв. м., расположенное по адресу: Забайкальский край, гор. Чита, ул. Богомягова, дом 60.

Арендодателем помещения является индивидуальный предприниматель Цивинский Николай Николаевич (ОГРНИП 308753602900016), согласно договора аренды недвижимого имущества от 01.06.2017 г. Срок аренды заключен на срок с 01.06.2017 г. по 30.05.2018 года. По истечению срока договора Арендатор имеет преимущественное право на возобновление договора. Договор аренды ежегодно продлен на следующий год.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 остатка запасов нет.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 3894 тыс. руб., произошло снижение величины дебиторской задолженности по сравнению с 2019 годом на 1112 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.20 г. и 31.12.2019 отражено 6000 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.20 г. отражено 1946 тыс. руб., произошел снижение остатка денежных средств по сравнению с прошлым годом на 578 тыс. руб.

Поступление и движение денежных средств ведется на открытых расчетном счете:

- БУРЯТСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК".

Обществом в течение 2020 г. не открывались валютные счета.

В разделе «Капитал и резервы» по статье «уставный капитал» отражено 10 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 отражено 8495 тыс. руб. что на 675 тыс. руб. ниже чем по состоянию на 31.12.2019 г.

По данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено 594 тыс. руб., произошло снижение по сравнению с прошлым годом на 2480 тыс. руб.

Сумма выплат сотрудникам в 2020 году составил 433 тыс. руб., НДФЛ составил 56 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды (Пенсионный фонд, ФФОМС, ФСС) составила за 2020 год на ОПС 82 тыс. руб., в ФФОМС 22 тыс. руб., в ФСС 9 тыс. руб., от несчастных случаев 4 тыс. руб.

Резервный, добавочный и иные фонды в Обществе не создавались.

За 2020 год сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 52605 тыс. руб., что на 31624 тыс. руб. выше, чем в 2019 г.:

- по основному виду деятельности — 0 рублей;
- по прочим видам деятельности — 52605 тыс. рублей.

Доход за 2020 г. - это выручка от выполнения подрядных работ.
 Основными заказчиками подрядных работ выступали:
 - ГОРОД КЯХТА КЯХТИНСКОГО РАЙОНА РБ МКУ АДМИНИСТРАЦИЯ МО, согласно договоров выполнено:

- МУНИЦИПАЛЬНЫЙ КОНТРАКТ №2020.2402 от 10.08.2020 г. в сумме 33580 тыс. руб.;

- МУ "УЛАН-УДЭСТРОЙЗАКАЗЧИК", согласно договоров выполнено:

- Контракт № ЭА - 0102200001620001666 от 16.06.2020 в сумме 17759 тыс. руб.;

Себестоимость продаж составила 49577 тыс. руб., что на 30917 тыс. руб. выше, чем в 2019 г.:

Подразделение	Затраты, тыс. руб.
Статьи затрат	
20.01 Основное производство	
Автоуслуги	170
Материальные расходы	22 832
Прочие расходы	1 250
Работы, услуги сторонних организаций	1 100
Услуги субподрядя	24 225
Итого	49 577

Управленческие расходы составили - 830 тыс. руб.

Процентов к получению не было.

Прочих доходов не было.

Процентов по кредитам и займам не было

Прочие расходы – 83 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 44 тыс. руб.

- прочие внереализационные расходы – 39 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составил 2115 тыс. руб., налог УСН 541 тыс. руб. Обществом получена чистая прибыль в сумме 1574 тыс. руб. Рост финансового результата по сравнению с прошлым годом произошло на 257 тыс. руб.

Чистые активы:

Стоимость чистых активов по состоянию на 01.01.2020 г. – 1177 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020г. – 2751 тыс. руб.

Информация по забалансовым счетам

Данных нет.

Информация по крупным сделкам

В 2020 г. крупных сделок не было.

Информация по связанным сторонам

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2020 году были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание в силу которого сторона признается связанной, доля участия связанной стороны в УК	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Карслян Гарик Асатурович	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества -45%	В 2019 г. физическое лицо Карслян Г.А.. предоставило Обществу займы на сумму 1648,00 тыс. руб., в период 2020 г. возвращены в сумме 1330 тыс. руб. Остаток не возвращенного займа по состоянию на 31.12.19 г. составляет 3279 тыс. руб.	В 202 г. физическое лицо Карслян Г.А.. предоставило Обществу займы на сумму 1128 тыс. руб., займы по состоянию на 31.12.20 г. возвращены в сумме 1911 тыс. руб. Остаток не возвращенного займа по состоянию на 31.12.20 г. составляет 2623 тыс. руб.
Гражданин РФ Ван	Исполняющий обязанности директора	нет	Операции отсутствуют

Карелян Гарик Асагурович	директор ООО «СК АРСЕНАЛ», в период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.		
-----------------------------	---	--	--

К основному управленческому персоналу относятся, единоличный исполнительный орган (генеральный директор и иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа на основании доверенности), заместитель генерального директора.

В 2020 году были произведены вознаграждения основному управленческому персоналу:

Содержание	2019 год, руб.	2020 год, руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные платежи и т.д.)	236	304
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет

Условные обязательства

1. Оценочные обязательства

В 2020 году не формировалось оценочное обязательство на оплату очередного отпуска работников Общества.

Резерв по сомнительным долгам не создавался из - за отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в Обществе не создается в связи отсутствием МПЗ с признаками обесценения на 31.12.2020 г.

2. Обеспечения обязательств

Полученные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств отсутствуют.

Выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц не имеются.

3. Существующие и потенциальные иски против Общества

Информация о судебных разбирательствах и претензионной работе с участием ООО «СК АРСЕНАЛ» в 2020 году и по дату подписания настоящего ответа отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 года и по дату подписания настоящего ответа не завершенные исполнительные производства отсутствуют.

Информацией о возможных существенных судебных разбирательствах и претензиях в ближайшем будущем не располагаем.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, т.е. с 01 января 2021 года на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год:

- фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не относится к категории пострадавших отраслей. Во время ограничительных мер в условиях пандемии, деятельность Общества велась дистанционно в связи с требованиями Правительства РБ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена исходя из допущений того, что оно будет 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.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, заключенных договорах, доступа к финансовым ресурсам.

Исполняющий обязанности директора
ООО «СК АРСЕНАЛ».



Г.А. Карелян

«31» марта 2021 года
М.П.