

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности ООО МС КОНСТРАКШН за 2020 год

Содержание:

1. Общие сведения

- 1.1. Наименование и адрес
- 1.2. Сведения об изменениях к Уставу
- 1.3. Обособленное подразделение организации
- 1.4. Уставный капитал организации
- 1.5. Учредители организации
- 1.6. Сведения о структуре управления
- 1.7. Основные направления деятельности
- 1.8. Лицензии и допуски
- 1.9. Численность персонала

2. Учетная политика

- 2.1. Основа составления
- 2.2. Основные средства

3. Вознаграждение управленческому персоналу

4. События после отчетной даты

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) МС КОНСТРАКШН зарегистрировано МИФНС №18 по Республике Татарстан 23.07.2018.

Свидетельство ОГРН № 1181690060232, ИНН 1658211429, КПП 165601001, юридический адрес: 420034, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Мулланура Вахитова, дом 10, пом. ЦОК.ЭТ.(1-6)

1.2. Сведения об изменениях к Уставу

28.11.2018г. внесены изменения в Устав Общества

1.3. Обособленные подразделения

Сообщение о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений российской организации №1000503504923 от 15.08.2018г. Уведомление №470912649 от 16.08.2018г. ИФНС №14 г. Москва присвоен КПП 771445001.

1.4. Уставный капитал организации

Уставной капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.5. Учредители организации

Лисичкин Александр Андреевич — единственный учредитель со 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.

1.6. Сведения о структуре управления:

1.6.1. Единоличный исполнительный орган:

Директор – Лисичкин Александр Андреевич

1.6.2.1. Ревизионная комиссия общества

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

1.6.2.2. Аудитор общества

Аудиторская организация, осуществляющая аудит:

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ЭККАУНТПРОФИ-АУДИТ"; сокращенное наименование - ООО "ЭККАУНТПРОФИ-АУДИТ" ;

Государственный регистрационный номер - 1027739660805

Общество является членом СРО аудиторов «Российский Союз аудиторов», №ОРНЗ 10203005755

1.7. Основные направления деятельности

Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20. Общества и не противоречащие законодательству, что позволило повысить финансово-экономические показатели.

1.8. Лицензии и допуски – ВЫПИСКА СРО

ООО МС КОНСТРАКШН имеет свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:

- Членство в саморегулируемой организации «Ассоциация строительных организаций Татарстана». Регистрационный номер в реестре членов №1479/01 дата регистрации 08.08.2018г. Выписка из реестра членов СРО-С-206-09032010 от 08.08.2018 г.) на осуществление видов работ:

Имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда, за исключением договор подряда заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

1.9. Численность персонала

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 69 человека.

Среднесписочная численность работников за 2020г. составила 187 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

В 2020г изменений в учетную политику не вносились.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к ним, включая:

отчет об изменении капитала за 2020 год;

отчет о движении денежных средств за 2020 год;

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01) Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01) Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизационная группа /срок полезного использования
Первая группа (от 1-го года до 2-х лет)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. (Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01) По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

Приобретение основных средств за 2020г. 1 537 тыс.руб.

Начисление амортизации – 1 153 тыс.руб.

Выбытия (списания) основных средств не производилось.

2.3. Затраты на производство

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. К расходам относится выполнение работ и оказанием услуг, амортизация ОС, материальные расходы, аренда прочих площадей, аренда спец. техники, оплата труда, страховые взносы, инструмент, расходы на ремонт, расходы на ГСМ и др.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90, признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров и материалов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и учитываются на счете 10 Материалы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007) или согласно установленного приказом руководителя срока.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счетах учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату и начисленных на них страховые взносы.

Учитываются на 96 счете как Оценочные обязательства, размер резерва предстоящих расходов на выплату отпусков на 31.12.2020 составляет 3 135 тыс. руб.

2.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02

3. Вознаграждение управленческому персоналу

Выплаты (вознаграждение) основному управленческому персоналу – директору составили:

- за 2020 г. - заработная плата – 692 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ = 89,96 тыс. руб.), страховые взносы – 152 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Согласно П.10 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98): «Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся».

Раскрытие событий после отчетной даты

В 5 августа 2021 года организации выиграла тендер на объект в Краснодарском крае, что существенно улучшит показатели компании в ближайшее время и принесет компании прибыль.

5. Выплата дивидендов учредителю.

В 2020г. чистая прибыль по итогу года составила 21 548 тыс.руб. и была выплачена учредителю.

Директор ООО МС КОНСТРАКШН

31.03.2021г.



Лисичкин А.А.