

Общество с ограниченной ответственностью «Производственные решения»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Производственные решения» за 2020 год**

г. Воронеж

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Основные сведения.....	3
2.	Информация об учетной системе.....	3
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	4
3.1.	Нематериальные активы.....	4
3.2.	Результаты исследований и разработок.....	4
3.3.	Основные средства.....	4
3.4.	Доходные вложения в материальные ценности.....	5
3.5.	Финансовые вложения.....	5
3.6.	Отложенные налоговые активы.....	5
3.7.	Прочие внеоборотные активы.....	5
3.8.	Запасы.....	6
3.9.	Дебиторская задолженность.....	6
3.10.	Финансовые вложения.....	7
3.11.	Денежные средства.....	7
3.12.	Прочие оборотные активы.....	7
3.13.	Уставный капитал.....	7
3.14.	Резервный капитал.....	7
3.15.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	7
3.16.	Заемные средства.....	8
3.16.1	Долгосрочные заемные средства.....	8
3.16.2	Краткосрочные заемные средства.....	8
3.17	Отложенные налоговые активы.....	8
3.18	Резервы под условные обязательства.....	8
3.19	Прочие долгосрочные обязательства.....	8
3.20.	Кредиторская задолженность.....	8
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	8
4.1.	Выручка от продажи товаров, продукции, услуг.....	8
4.2.	Себестоимость продаж.....	9
4.3.	Коммерческие расходы.....	9
4.4.	Управленческие расходы.....	9
4.5.	Прочие доходы и расходы.....	10
4.6	Отложенные налоговые активы.....	10
4.7.	Прочее.....	11
4.8.	Чистая прибыль (убыток).....	11
5.	Прочие пояснения.....	11
5.1.	Операции со связанными сторонами.....	11
5.2.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
5.3.	События после отчетной даты.....	11
5.4.	Отчет о движении денежных средств.....	11

1. Основные сведения

ООО «Производственные решения» зарегистрировано 20.03.2009 г.

Основным видом деятельности ООО «Производственные решения» является торговля оптовая неспециализированная режущим инструментом, а также оказанием услуг в области инженерного консалтинга (пусконаладочные работы, технологическая настройка оборудования на заданную номенклатуру деталей), механическая обработка металлических изделий.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
37	52	66

Юридический адрес: 394036, г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д.7, офис 184.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Участниками общества являются физические лица. По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал сформирован полностью.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание участников;
- Директор

Директор Общества - единоличный исполнительный орган – Чаплинский евгений Георгиевич назначен 28.11.2014 г.

II. Информация об учетной системе

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.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы 1С:Бухгалтерия 8.3.

В 2020г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация на основании приказов руководителя № 12010-01БУ от 16.10.2020 и № 12011-01БУ от 26.11.2020г.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения

операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 11612-03БУ от 31.12.2016г.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Все стоимостные показатели отражены в тыс. руб.

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Объекты интеллектуальной собственности	2 656	3 365	38
2	Прочие	0	0	33
	Итого	2 656	3 365	71

3.2. Результаты исследований и разработок

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не проводятся.

3.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в материально-производственных запасах.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Полная (учетная) стоимость ОС	Амортизация ОС	Полная (учетная) стоимость ОС	Амортизация ОС
1	Оборудование	107 017	88 191	107 017	77 919
2	Транспортные средства	1	1	3 878	3 320
	Итого	107 018	88 192	110 895	81 239

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода.

По строке 1160 бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения.

В состав финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

ООО «Производственные решения» вышло из состава учредителей ООО "СаТал-Прибор Завод" 305040, г.Курск, ул.Запольная, 47.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется.

3.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы строка 1180 учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Отложенные налоговые активы	11	-	-

3.7. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Прочие внеоборотные активы	-	-	-

3.8. Запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, которые списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При списании запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	83 980	65 532	80 884
2	Затраты в незавершенном производстве	-	-	5 117
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	219	28	32
4	Товары неотгруженные	56 066	63 370	148 648
5	Расходы будущих периодов	276	-	664
	Итого	140 541	128 930	106 035

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создается.

3.9. Дебиторская задолженность.

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
1.2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.3.	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
1.4.	Расчет по социальному страхованию	-	-	-
1.5.	Расчеты с разными дебиторами	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	89 949	102 283	169 234
2.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 719	37 032	59 136
2.2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	35 476	55 495	102 075
2.3.	Расчеты с подотчетными лицами	219	321	768
2.4.	Расчет по социальному страхованию	-	-	-
2.5.	Расчеты с разными дебиторами	28 535	9 435	7 255

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор (наименование организации)	Задолженность на 31.12.2020
	Покупатели и заказчики:	
1	ООО ИКФ «Солвер»	4 208
2	ООО "Центр региональных проектов"	5 740
3	ООО "НПО "ВЫМПЕЛ"	3 501

	Поставщики и подрядчики:	
4	PETER HEISIG PRODUKTIONSAUSLASTUNG	266
5	ООО "АСТ-АЛЪЯНС ГРУПП"	2 415
6	ООО "АВТОБЛОК"	1 170

3.10. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены предоставленные займы и размещенные в банках депозиты.

3.11. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящихся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Касса	46	88	223
2	Рублевые счета	20 252	43 290	86 529
3	Валютные счета	71	19 673	5 653
	Итого	20 369	63 051	92 405

3.12. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов - на 31.12.2020 - 0 тыс. руб.

3.13. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества. Уставный капитал на 31.12.2020 г. составил 100 тыс. руб.

3.14. Резервный капитал

Резервный капитал не формировался в соответствии с порядком, закрепленном в учредительных документах.

3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). В отчетном периоде распределения прибыли не было.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Нераспределенная прибыль	44 449	44 180	42 953

3.16. Заемные средства

3.16.1. Долгострочные заемные средства

В отчетном периоде ООО «Производственные решения» кредитами не пользовалось.

3.16.2. Краткосрочные заемные средства

В отчетном периоде ООО «Производственные решения» не пользовалось краткосрочными заемными средствами.

3.17 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Отложенные налоговые обязательства	16	-	-

3.18 Резервы под условные обязательства

Резервы под условные обязательства не создаются.

3.19 Прочие долгосрочные обязательства.

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.20. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Поставщики и подрядчики	137 527	160 723	301 958
2	Покупатели и заказчики	11 130	76 351	169 395
3	Задолженность по налогам и сборам	54	-	-
4	Задолженность перед персоналом	-	-	-
5	Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
6	Расчеты с разными кредиторами	103 439	97 520	7 425
	Итого	252 150	334 594	478 778

3.21. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. у общества отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, услуг

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров и оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им документов. Выручка отражается в отчете за минусом налога на добавленную стоимость.

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Выручка от продажи товаров	141 322	339 582
2	Выручка от оказания услуг (выполнения работ)	45 958	80 447
3	Выручка от произведенной продукции	36 200	22 856
	Итого	223 480	442 885

4.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованных товара (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Покупная стоимость товаров	97 813	251 499
2	Расходы на оплату труда	20 971	33 586
3	Страховые взносы по расходам на оплату труда	4 463	10 008
4	Командировочные расходы	2 097	6 918
5	Услуги сторонних организаций	28 049	30 054
6	Амортизация	10 876	14 707
7	Прочие расходы	9 040	70 782
	Итого	173 309	417 554

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Расходы на оплату труда	3 037	5 041
2	Страховые взносы по расходам на оплату труда	727	1 451
3	Командировочные расходы	25	276
5	Расходы на доставку	2 800	1 594
6	Реклама	-	-
7	Прочие расходы	26 013	7 086
	Итого	32 602	15 448

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы.

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Расходы на оплату труда	6 125	5 621
2	Страховые взносы по расходам на оплату труда	1 428	1 648
3	Командировочные расходы	85	255
4	Арендные платежи	5 876	6 412
5	Прочие расходы	679	8 630
6	Амортизация	-	2 133
7	Информационно-консультационные услуги	5 015	9 066
8	Автотранспорт и канцтовары	382	46
9	Страхование	781	1 043
10	Услуги связи	162	234
11	Расходы на рекламу	177	160
12	Тестирование инструмента	-	442
	Итого	20 710	35 690

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Доходы от выбытия прочих активов	141	2 513
2	Курсовая разница (переоценка)	18 237	505
3	Курсовая разница	221	11 238
4	Прочие доходы	912	105 318
5	Проценты к получению	252	427
6	Списание кредиторской задолженности	13 520	22 438
	Итого	33 283	142 439

Прочие расходы:

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Расходы от выбытия прочих активов	-	1 606
2	Услуги банка	713	1 085
2.1.	Расходы на услуги банка (комиссия по опционам)	-	-
3	Курсовая разница	903	2 961
4	Курсовая разница (переоценка)	19 976	2 114
5	Благотворительная помощь	-	-
6	Налоговые платежи	94	185
7	Проценты к уплате	80	496
8	Резерв по сомнительным долгам	-	-
9	Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	5 823	-
10	Штрафы по договорам	304	-
11	Арендные платежи	-	-
12	Прочие расходы	1 223	105 864
	Итого	29 116	114 311

4.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги.

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации

Расходы по налогу на прибыль составили, тыс. руб.:

Показатели	2020г.	2019г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	1 026	2 321
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	205	464
Постоянный налоговый расход (доход)	397	668
Всего	602	1 132

В Отчете о финансовых результатах расходы по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм, тыс. руб.:

Показатели	2020г.	2019г.
Всего, в т.ч.	602	1 132
Текущий налог	597	0
Отложенный налог	5	1 132

4.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

№	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Чистая прибыль (убыток)	269	1 127

5. Прочие пояснения.

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

- Учредители;
- Взаимосвязанные с учредителями общества;
- Ключевой управленческий персонал.

Выплата дивидендов учредителям не осуществлялась.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В 2020 году ключевому управленческому персоналу выплачены вознаграждения на общую сумму 1269 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

5.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства и условные активы в деятельности предприятия не возникали. На отчетную дату имеются выданные банковские гарантии, сроки исполнения по которым не наступили.

5.3. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

5.4. Отчет о движении денежных средств.

В 2020 г. не осуществлялось расчетов в не денежной форме. Поступающие на расчетный счет денежные средства расходовались на оплату товаров (услуг) поставщикам и подрядчикам, выплату заработной платы, оплату платежей в бюджетную систему РФ.

Остатки и движение денежных средств организации включают денежные средства, находящиеся в кассе, на счетах в банках.

Курсовая разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты отражаются следующим образом: отрицательные курсовые разницы в

бухгалтерском учете отражаются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-2 "Прочие расходы", а положительные - по кредиту счета 91, субсчет 91-1 "Прочие доходы".

Директор



Чаплинский Е.Г.

31.03.2021 г.

