



ТЕХНОПРОМСТРОЙ

Общество с
Ограниченной
Ответственностью

Адрес: 127473, г. Москва, 3-й Самотечный пер., д.11,
стр.1, этаж 6, пом. I, ком.11

ИНН 772 450 9420, КПП 770 701 001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

г.Москва

10 января 2021

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Технопромстрой» за 2020 год, раскрывают и дополняют её.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность формируется на основании стандартов (на принципах РСБУ)

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Технопромстрой»

Краткое наименование: ООО «Технопромстрой»

Сведения о регистрации: ООО «Технопромстрой» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1047796235596 от 09.04.2004 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: последняя редакция утверждена Протоколом № 2 от 02.12.2019 года Общего собрания участников и зарегистрирован 09.12.2019г.

Адрес местонахождения: 127473, Москва г, 3-й Самотечный переулок, дом № 11, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 11

Почтовый адрес: 127473, Москва г, 3-й Самотечный переулок, дом № 11, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 11

Исполнительный и контролирующие органы:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Дорогокупец Вадим Викторович на основании Устава, Решения единственного участника Общества от 16.12.2019 года о продлении полномочий Генерального Директора.

Состав участников Общества:

На начало 2020 года единственный учредитель Общества - Дорогокупец В.В. с долей 100%.

Состав участников Общества на 31.12.2020 года:

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Дорогокупец Вадим Викторович	100%	10,00

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Лицензии:

Общество не имеет лицензий, поскольку не ведет деятельности, подпадающей под лицензирование.

Среднесписочная численность -4 чел.

2.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество 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;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

2.1.Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов по фактической стоимости. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

По объектам лизинга срок амортизации равен сроку лизинга.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2. Материально-производственные запасы

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.3. Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток нереализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

3. СВЕДЕНИЯ ПО 2020 ГОДУ

3.1. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.

Создан резерв по предстоящим отпускам сотрудников в сумме 1 126,00 тыс руб.

Создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 1 099,00 тыс руб. Состоит из долгов: ООО «МагСтрой»-1 066,00 тыс.руб, ООО «ТЭК-Торг»-33,00 тыс.руб. Предпринимаются меры по взысканию задолженности.

Условные активы, которые могут быть получены в 2021 году за 2020 год, у Общества отсутствуют.

Условные обязательства, которые могут возникнуть в 2021 году за 2020 год, у Общества отсутствуют.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Крупные дебиторы: ООО «Юникс»-148 270,00 тыс.руб. Задолженность менее 3 месяцев. Погашение, согласно заключенных договоров, планируется в 1-2 квартале 2021 года.

Крупные кредиторы: ООО «Юникс» - 155 726,00 тыс.руб. Задолженность менее 3 месяцев. Погашение, согласно заключенных договоров, планируется в течение 2021 года. Для исполнения контрактов, по которым поступили авансы, произведена в 4 квартале 2020 года оплата поставщикам в сумме 83 811,00 тыс. рублей.

3.3. Отложенные налоговые активы(ОНА)

За 2020 год в расчет ОНА вошли: убытки от реализации основных средств в прошлых периодах (аппараты Газировкин-21 шт). На конец 2020 года в ОНА входит резерв под отпуска-1 126,00 тыс руб, остаток от убытка по реализации автоматов Газировкин, резерв сомнительных долгов. Общая сумма на 31.12.2020 г. составляет 2 063,00 тыс.рублей.

3.4.Отложенные налоговые обязательства(ОНО)

ОНО в 2020 году возникло по причине разного определения стоимости амортизируемого имущества для целей бух и налогового учета по лимиту в БУ-40 тыс, НУ-100 тыс. Равно 20% от стоимости приобретенного в конце 2019 года компьютера Intel по цене 44,00 тыс руб., который на 31.12.2020 г. составляет в сумме – 6,00 тыс. руб.

3.5. Прочие оборотные активы

Увеличились в 2020 году уменьшились на 1,00 тыс.рублей по сравнению с 2019 годом. Основную сумму на начало 2020 года составили расходы будущих периодов по правам программами для ЭВМ сроком на 1 год.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Увеличились в 2020 году на 21,00 тыс.рублей по сравнению с 2019 годом на сумму расходов будущих периодов сроком более 12 месяцев, а именно пользования электронной сдачей отчетности НДС+ за период с 2021 по 2022 год

3.7. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2020 году организацией привлекались. По договору займа от 19.10.2020 года, заключенному между ООО «Технопромстрой» и гражданином РФ Багаутдиновым Д.Б., был предоставлен займ под процент годовых, равный 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ. По

состоянию на 31.12.2020 года, займ и проценты погашены в полном объеме.

3.8. Финансовые вложения (в руб)

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
58.03	БУ			4 850 000,00	3 126 760,66	1 723 239,34	
	НУ			4 850 000,00	3 126 760,66	1 723 239,34	
ООО ТЕХНОПРОММОНТАЖ	БУ			2 200 000,00	2 200 000,00		
	НУ			2 200 000,00	2 200 000,00		
Договор займа №2/2020 от 30.06.2020	БУ			2 200 000,00	2 200 000,00		
	НУ			2 200 000,00	2 200 000,00		
Сандзю Рус	БУ			2 650 000,00	926 760,66	1 723 239,34	
	НУ			2 650 000,00	926 760,66	1 723 239,34	
Договор №1/2020 от 10.03.2020	БУ			2 000 000,00	276 760,66	1 723 239,34	
	НУ			2 000 000,00	276 760,66	1 723 239,34	

- В 2020 году, по предоставленным 2 займам ООО «Технопромонтаж» в полном объеме оплатило основной долг и проценты. ООО «ТД» Сандзю Рус» частично погасило задолженность.
- На 31.12.2020 года имеются финансовые вложения по договору займа №1/2020 от 10.03.2020 г с ООО «ТД» Сандзю Рус» на сумму основного долга 1 723,00 тыс.руб. Срок погашения до 08.03.2021 года.

ООО «Технопромонтаж» и ООО «ТД» Сандзю Рус» не являются взаимозависимыми аффилированными лицами по отношению к нашей организации.

3.9. Сведения по налогу на прибыль

По итогам 2020 года налоговая прибыль составила 170,00 тыс руб.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	3440	20%	688	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налогооблагаемые разницы	5410	20%	1082	Постоянное налоговое обязательство
Отложенный налог на прибыль	8680	20%	1736	Отложенный налоговый актив (уменьшение)
Налоговая база по налоговой декларации	170	20%	34	Текущий налог на прибыль

3.10. Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор, коммерческий директор, заместитель генерального директора по снабжению и сбыту) в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 17 866,00 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего,	17866	10335
в том числе:		
Оплата труда(начислено)	14439	8031
Премии(начислено)	0	226
Отчисления с оплаты труда	2750	2024
Ежегодный оплачиваемый отпуск(начислено)	677	54
ИТОГО:	17866	10335

3.11. Дивиденды. В 2020 году, на основании Решения единственного участника общества от 12.11.2020 года были объявлены дивиденды по нераспределенной прибыли за 2019 год в сумме -56 000, 00 тыс. руб.,

Обществом в 2020 г. произведена выплата объявленных дивидендов участнику в размере 30 015,00 тыс руб. С суммы выплаченных дивидендов удержан и уплачен в бюджет НДФЛ в размере 4 440,00 тыс.руб. На

31.12.2020 года остаток объявленных, но невыплаченных дивидендов составляет 21 500, тыс. руб, в том числе НДФЛ.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Дорогокупец Вадим Викторович.

4. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.1.Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.2.Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.3.Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые

обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4.4.Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Общество владеет имуществом на сумму 15 090,00 тыс. руб., при этом оно не находится ни у кого в залоге.

4.5.Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

4.6.Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

5.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку Общество не подпадает под действие Перечня сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения

ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, устанавливает Правительство РФ (постановление от 03.04.2020 № 434), для уменьшения затрат, связанных с соблюдением мер предосторожности в период карантина, сотрудники организации были переведены на удаленную форму работы. Общество подтверждает, что события за отчетный период не оказали воздействия в той мере, когда они могли бы кардинально что-то изменить в отчетности Общества за 2020 год, предоставляемой заинтересованным пользователям. Кроме того, у Общества произведены расходы в декабре 2020 года, а также запланированы расходы в 2021 году для исполнения контрактов, заключенных в 4 квартале 2020 года. Подробнее в п.3.2 настоящей Пояснительной записки. Таким образом, предпосылок для ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества в обозримом будущем нет.

6.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями в 2021г., в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

Генеральный директор

Дорогокупец В.В.