

Общество с ограниченной ответственностью «Спец»
Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества:

1.1. Общество было создано на основании решения учредителя от «01» апреля 2016 г. Общество с ограниченной ответственностью под наименованием «Спец» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №9 по Вологодской области за основным государственным регистрационным номером 1163525066154.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 35 № 002333162, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 9 по Вологодской области 01.04.2016 г., подтверждает постановку юридического лица на учет «01» апреля 2016 г.

1.2. Место нахождения и юридический адрес Общества: 162130, Вологодская обл. г. Сокол, ул. Набережная Свободы д 67 кв 9

1.3. Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного года 10 тыс. руб.

1.4. Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда строительных машин и оборудования с оператором
- производство земляных работ

1.5. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

2. Анализ хозяйственно-экономической деятельности

2.1. Показатели реализации товаров, работ, услуг.

Основным видом деятельности ООО «Спец» в 2020 году является аренда строительных машин и оборудования с оператором. Всего в 2020 году было реализовано услуг с НДС на 5944,7 тыс. рублей. Валовая прибыль от продаж составила 2909 тыс. рублей.

2.2 Укомплектованность кадрами, оплата труда.

По штатному расписанию 2 единицы, среднесписочная численность на 31.12.20г. – 2 человек. На оплату труда в 2020 году израсходовано 111596 рублей., одному работнику установлен режим рабочего времени: продолжительность рабочего дня 4 часа.

2.3. Выполнение экономических показателей.

Наименование показателей	Ед. изм.	2020 г отчет
Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость)	тыс.руб.	4954
Себестоимость проданных товаров	тыс.руб.	(2097)
Валовая прибыль	тыс.руб.	2857
Коммерческие расходы	тыс.руб.	(2536)
Прочие доходы	тыс.руб.	25
Прочие расходы	тыс.руб.	(106)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	240

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, в соответствии со ст 14 ФЗ от 06.12.2011 № 402 ФЗ. Рекомендованным Минфином России в Приказе от 22.09.2010г. N 108н (п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н).

3.1. Бухгалтерский баланс.

Внеоборотные активы

Приобретены основные средства . используемые для деятельности: Экскаватор DOOSAN DX 180LC и цепь гусеничная в экскаватору, Экскаватор HYUNDAI R 160LC-7NNNN501JC0001573.

Оборотные активы

Стоимость активов на конец отчетного года составила 7857 тыс. руб.

Структура оборотных активов:

-дебиторская задолженность 3195 тыс. руб.

-денежные средства 1248,53 руб.

Дебиторская задолженности занимает удельный вес в оборотных активах 40,66 % Структура дебиторской задолженности следующая :
- покупатели и заказчики, прочие дебиторы в сумме 2501 тыс. руб.
- авансы выданные в сумме 684 тыс. руб.
-прочие 10 тыс руб

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составил 10 тыс. руб.
Сумма нераспределенной прибыли(непокрытый убыток) на конец года – (594) тыс. руб.

Долгосрочных обязательств

Долгосрочных обязательств нет

Краткосрочные обязательства

Получен беспроцентный займ в сумме 397 тыс руб от ИП Вересов В П и в сумме 1961 тыс руб от Вересова В П

Структура краткосрочных обязательств:

-Кредиторская задолженность 6028 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности :

-задолженность поставщикам и подрядчикам 5942 тыс руб.

-задолженность по налогам и взносам 21 тыс. руб.

-авансы полученные 3 тыс. руб.

Прочие 62 тыс руб.

5. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика осуществляется в соответствии с приказом № 6/н от 01.04.16 г.

Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета".

Резервы в организации: для покрытия убытков, под обеспечение финансовых вложений - не создаются

Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Критерий существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности влияющий на достоверность отчетности составляет не менее 5%.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Основные моменты положения по учетной политике предприятия для целей налогообложения.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их в учете в качестве объектов основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материальных запасов.

В соответствии со ст.167 НК РФ дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Методом признания доходов и расходов для целей налога на прибыль в организации признается метод начисления (ст.271, 272 НК РФ).

6. Информация по взаимозависимым лицам.

Единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Спец» является директор Вересов Владимир Павлович. Фонд оплаты директора за 2020 год составил 83697 руб, его доля в фонде оплаты труда 75%
В отчетном году с аффилированным лицом осуществлялись следующие операции: выплата заработной платы 83,6 тыс руб., получение денежных средств на пополнение оборотных средств 25 тыс руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты и основных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56 н, не происходило.

Директор ООО «Спец»

Вересов В.П.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	

[illegible]

2.2. Незавершенные капиталные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	4 425	-	(4 425)	
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Экскаватор DOOSAN DX 180LC	5241	за 2020 г.	-	2 883	-	(2 883)	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	
Цель	5242	за 2020 г.	-	292	-	(292)	
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	
Экскаватор HYUNDAI R 160LC-7H1H1N501JC0001573	5243	за 2020 г.	-	1 250	-	(1 250)	
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	-	-
в том числе:				
		5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:				
		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего		5320	-	-	-
в том числе:		5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего		5325	-	-	-
в том числе:		5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	4 180	(4 017)	-	-	X	163	-
	5420	за 2019 г.	3	-	817	(820)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	1 643	(1 481)	-	-	-	163	-
	5421	за 2019 г.	3	-	455	(458)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе:			
	5441	-	-
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5445	-	-
в том числе:			
	5446	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало года	поступление	Изменения за период	На конец периода
		выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524 за 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525 за 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 за 2020 г.		2 574	-	11 650	-	(6 008)	(61)	-	-	X	X	3 195	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531 за 2019 г.		652	-	2 453	-	(779)	-	-	-	(4 786)	-	2 444	-
Авансы выданные	5512 за 2020 г.		120	-	5 705	-	(326)	(29)	-	-	-	-	684	-
Прочая	5513 за 2020 г.		97	-	373	-	(350)	-	-	-	-	-	120	-
	5513 за 2020 г.		10	-	377	-	-	-	-	-	-	-	387	-
	5514 за 2020 г.		10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5534 за 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500 за 2020 г.		2 574	-	11 650	-	(6 008)	(61)	-	X	X	X	3 195	-
	5520 за 2019 г.		877	-	2 826	-	(1 129)	-	-	X	X	X	2 574	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-

расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	3 534	13 595	(3 784)	-	(4 959)	-	X	8 386	
в том числе:	5580	за 2019 г.	1 690	3 070	(1 226)	-	-	-	-	3 534	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	3 440	9 887	(2 600)	-	(4 785)	-	-	5 942	
авансы полученные	5581	за 2019 г.	1 639	2 431	(630)	-	(174)	-	-	3 440	
	5562	за 2020 г.	37	140	-	-	-	-	-	3	
	5582	за 2019 г.	3	53	(19)	-	-	-	-	37	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	15	1 091	(1 085)	-	-	-	-	21	
	5583	за 2019 г.	3	509	(497)	-	-	-	-	15	
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	-	2 358	-	-	-	-	-	2 358	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020 г.	42	119	(99)	-	-	-	-	62	
	5586	за 2019 г.	45	77	(80)	-	-	-	-	42	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	X	X	-	-	

	5587 за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 за 2020 г.	3 534	13 595	-	(3 784)	-	X	X	X	8 386
	5570 за 2019 г.	1 690	3 070	-	(1 226)	-	X	X	X	3 534

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	4 017	2 090
Расходы на оплату труда	5620	112	77
Отчисления на социальные нужды	5630	34	24
Амортизация	5640	412	-
Прочие затраты	5650	164	20
Итого по элементам	5660	4 739	2 211
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 739	2 211

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12	9	-	-	22
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков (накапливаемые)	5701	20	9	-	-	29

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
-------------------------	-----	------------	------------

Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего за 2020 г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-