

ООО «ССГ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ССГ» (ООО «ССГ»)
- основные виды деятельности: производство осветительных ламп и оборудования, ремонтные работы.
- информация о регистрации: Свидетельство серия 77 № 017870143 от 21.07.2016 г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица за основным государственным номером 1167746685501.
- юридический адрес организации: 105037, г. Москва, ул. Никитская, дом 5А
- среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 человек;
- численность работающих на отчетную дату составляет 2 человека по внешнему совместительству.
- Филиалов и обособленных подразделений не имеет:

Генеральный директор: Иванов Антон Петрович

Иные органы управления (Правление - на конец отчетного периода)

Общее собрание участников Общества
Единственным участником (учредителем) Общества является Иванов Антон Петрович

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество «ССГ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская отчетность ООО "ССГ" сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальных активов в отчетном году у Общества не было.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году по лизингу приобретен легковой автомобиль BMW 520d xDrive стоимостью 3 093,0 тыс. руб. для производственной необходимости и смонтирована «система освещения» стоимостью 1 087,0 тыс. руб., которая установлена в ФКУ ГУФСИН Т -2 Красноярского края, для экономии электроэнергии на данном объекте. Разница в экономии электроэнергии является доходной частью Общества согласно договору энергосервиса (энергосбережения).

2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2020 году Общество выдавало краткосрочный процентный займ ИП Щетининой О.В. в размере 50 000 руб. Займ возвращен в полном объеме, проценты в сумме 0,5тыс. руб. получены.

2.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности Общества показатели в 2020 году отсутствовали.

2.5. ЗАПАСЫ

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической стоимости исходя из учетной стоимости, скорректированной на сумму отклонения между учетной стоимостью, и фактическими затратами на их приобретение. Списание материалов, товаров производится по средней стоимости.

Общество не формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В отчетном периоде Общество приобретало материалы и товары для текущей деятельности и для перепродажи. Товароматериальных ценностей приобретено на сумму 1 144,3 тыс. руб. На конец года остаток материалов составляет 93,9 тыс. руб., товаров для реализации на сумму 150,3 тыс. руб. прочих активов –(программное обеспечение) на сумму 31,1 тыс. руб.

2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность по авансам, выданным в счет поставки продукции, услуг в сумме 40,7 тыс. руб., задолженность покупателя за отгруженные услуги 141,0 тыс. руб., выданные в подотчет суммы для приобретения товаров и материальных ценностей в сумме 94,1 тыс. руб. и задолженность разных дебиторов в сумме 262,5 тыс. руб.

Не реальной ко взысканию задолженности нет.

2.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на конец отчетного периода составляют 464,5тыс. руб. Это суммы страхования СРО, страхование автомобиля на сумму 18,7тыс. руб и сумма 445,8 тыс. руб – это уплаченный НДС по договору лизинга, возмещаемый ежемесячно, пропорционально в течении действия договора лизинга.

2.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «ССГ» на 31 декабря 2020 г. в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. Уставный капитал состоит из одной доли единственного участника, учредителя Общества.

Структура участников, учредителей Общества представлена следующим образом:

Участники/ Номинальные держатели	На 31 декабря 2020 г.	
	Количество долей, шт.	% владения
Иванов Антон Петрович	1	100%
	-	-
Итого:	1	100%

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. по финансово-хозяйственной деятельности у Общества прибыль в размере 95,6 тыс. руб.

2.9.ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2020 году Общество получало краткосрочные займы в размере 900,0 тыс. руб. от физических лиц и от учредителя Общества для ведения деятельности. Задолженность по краткосрочным займам на конец 2020 года составляет 1 400,0 тыс. руб. и начисленные проценты по займам полученным в размере 171,5тыс. руб.

В связи с нехваткой собственных и заемных средств на развитие производства, в 2020г. Общество получило долгосрочный кредит от Сбербанка в размере 1 000,0руб, под 7% годовых. Сумма кредита была направлена на приобретение материалов и монтаж системы освещения на новом объекте Т-2 Красноярского края, который с октября 2020г. стал приносить обществу доход. Остаток задолженности по кредиту Сбербанка на конец года составляет 963,0тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В состав кредиторской задолженности числится задолженность, за оказанные услуги по ведению бухгалтерской отчетности за 2017год ИП Ефимцева К.И. в сумме 480,0 тыс. руб. ООО «ТД Электромонтаж» в сумме 30,1тыс. руб. и прочие кредиторы в сумме 44,4тыс. руб. Авансы полученные под продукцию, услуги в сумме 629,9 тыс. руб. в том числе от ФКУ ИК-4 УФСИН, в сумме 184,2 тыс. руб. и ФКУ Т-2 ГУФСИН по Красноярскому краю в сумме 445,7 тыс. руб. и прочих кредиторов в сумме 791,7тыс. руб. по не выплаченным дивидендам учредителю Общества (из-за отсутствия свободных денежных средств), задолженность по лизинговым платежам в сумме 2 558,0 тыс. руб. текущая задолженность по НДС за 4 квартал 2020г. в сумме 32,7 тыс. руб. по налогу на прибыль в сумме 32,2тыс. руб. прочим налогам 16,0 и внебюджетные фонды 8,3тыс. руб. по заработной плате 14,5тыс. Руб.

2.10. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходов будущих периодов в 2020 году у Общества не было.

2.11.ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество в отчетном году не формировало оценочные обязательства. Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. В отчетном периоде информация по Условным обязательствам у Общества отсутствует.

2.12. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход. В отчетном периоде выручка по основным видам деятельности у Общества составила 3 228,0 тыс. руб. (без учета НДС). Снижение выручки обусловлено трудностями сбыта покупных товаров и оказания услуг в связи с закрытием многих предприятий на фоне пандемии коронавируса в стране.

2.13.СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе себестоимости отчетного периода в сумме 1 983,0 тыс. руб., в 2020 году числится 1 314,4 тыс. руб. начисленная амортизация, ремонт системы освещения 278,5т.р. членские взносы СРО 92,7тыс. руб. 297,4 тыс. руб. балансовая стоимость реализованных товаров.

В составе управленческих расходов в сумме 1 339,0 тыс. руб. включены расходы текущей деятельности – это амортизация автотранспорта 318,3 тыс. руб. заработная плата и налоги на неё 515,5 тыс. руб. балансовая стоимость списанных в эксплуатацию материалов в сумме 139,6 тыс. руб. аренда помещения под офис, почтовые расходы, расходы на обслуживание ПО в сумме 224,6 тыс. руб., командировочные, членские взносы СРО.

2.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- финансового результата от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений по видам вложений.

В составе прочих **доходов** отчетного периода у Общества отражены списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и не востребованная кредиторами в сумме 578,7 тыс. руб. доходы от реализации материалов в сумме 2,1 тыс. руб.

Наименование статьи	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (сумма в руб.)
Прочие расходы – всего	346	1326
в том числе:		
Начисленные проценты по полученным займам	215	93
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	39	83
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прочей хозяйственной деятельности	7	89
Списание выделенного НДС без счет-фактуры	1	15
Реализация имущества (балансовая стоимость)	2	1008
Страхование КАСКО и штрафы, пени, неустойки, госпошлина	82	38

Общество раскрывает доходы и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, в случае их существенности. Доходов и расходов как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2020 году у Общества не возникало.

2.15. ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Постоянные и отложенные налоговые активы, и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств, и активов.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020	За 2019г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль	45	211
Условный расход		
Сальдированная сумма постоянного налогового обязательства (актива)	83	31

Общество в 2020 году не формирует резерв на отложенный налоговый актив в отношении налоговых убытков.

2.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Информация о ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики в бухгалтерском балансе отсутствует.

2.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Уровень существенности в 2020 году определяется и применяется для:

- 1) Общества в целом (общий уровень существенности);
- 1) балансового показателя;
- 2) единичной транзакции (индивидуальный уровень существенности для отражения проводок и анализа отклонений на уровне отдельных операций).

Уровень существенности балансового показателя используется для принятия решения о представлении сгруппированных данных непосредственно в формах финансовой отчетности либо для отдельного раскрытия в примечаниях.

Индивидуальный уровень существенности используется для оценки и определения порядка отражения в учете отдельной операции (в том числе по оценочным обязательствам, начислениям и т.п.).

В случае, если совокупность индивидуально несущественных ошибок в сумме превышает общий пороговый уровень существенности, то данная совокупность ошибок считается существенной.

Общий уровень существенности рассчитывается путем умножения валюты баланса на 5%

Далее, следуя принципу осмотрительности, полученное значение уровня существенности умножается на 60%. Полученный результат является общим пороговым уровнем существенности для Общества.

Все существенные балансовые показатели Общество раскрыло в каждом разделе, к которому относится определенный существенный показатель, в настоящей пояснительной записке.

2.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Начиная с отчетности за 2021 г. (год, следующий за отчетным), Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику Общества.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Обществу и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки). Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

члены Совета директоров (сотрудники Общества);

Генеральный директор Общества;

заместители Генерального директора, не являющиеся членами Совета директоров и Правления;

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

в руб.

Заработная плата (в т.ч. налоги и взносы на з/плату)	-	-
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы (компенсации при увольнении)	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
Итого	-	-

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Особых значительных фактических событий, за январь - февраль 2021 г. и проект/ прогноз марта 2021 у Общества не происходило. Единственным значительным событием стало решение единственного участника Общества не выплачивать дивиденды по итогам работы 2020года учредителю Общества. Решение принято 10.02.2021г.

Генеральный директор

А.П. Иванов

