

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Инжтехпроект» является малым частным предприятием, образованным физическими лицами. Размер уставного капитала – 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Учредителями являются: Лазаренко Наталия Ивановна, Петров Игорь Владимирович, Шовкопляс Юрий Васильевич.

Основной вид деятельности – Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

Среднесписочная численность Общества за 2020 год составила 12 (Двенадцать) человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими критериями существенности:

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее 5 процентов (Пункт 4 ПБУ 1/2008);
- Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика Общества на 2020 год была утверждена Приказом №58 от 31 декабря 2019 года.

В 2020 году использовались следующие методы ведения бухгалтерского учета:

а) Основные средства.

Учет основных средств велся на счете 01 согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. К основным средствам относились активы сроком полезного использования более 1 года.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в составе материально-производственных запасов.

Амортизация всех объектов основных средств начислялась линейным методом.

Право на списание амортизационной премии не использовалось.

Основные средства, полученные в аренду, учитывались по инвентарному номеру, который присваивает данному имуществу ООО «Инжтехпроект».

б) Нематериальные активы.

Нематериальных активов в 2020 году у Общества не имелось.

в) Материально-производственные запасы.

- Учет приобретения и изготовления материалов и товаров осуществлялся по фактической себестоимости их приобретения.
- Транспортно-заготовительные расходы организации принимались к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов (товаров).
- Израсходованные материальные ресурсы отражались в учете по средней себестоимости, определяемой по однородным видам материальных ресурсов.
- Фактическая себестоимость материалов (товаров), отпущенных в производство или списанных на иные цели, определялась исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включались количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

г) Затраты на производство и коммерческие расходы.

- Учет затрат на производство велся с подразделением на прямые, собираемые на счете 20 и косвенные, отражаемые по дебету счета 26. В конце отчетного периода (ежемесячно) косвенные затраты списывались в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

д) Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, предварительно учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В 2020 году в состав расходов будущих периодов включались:

- фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ) (п. 39 ПБУ 14/2007);
- в случае приобретения неисключительных прав на использование программ для ЭВМ на основании лицензионного договора, в котором указан срок действия договора, расходы на приобретение неисключительных прав учитывались равномерно в течение указанного срока;
- в случае приобретения неисключительных прав на использование программ для ЭВМ на основании лицензионного договора, срок действия которого не определен, расходы распределялись, руководствуясь принципом равномерности. По всем бессрочным программным продуктам расходы списывались равномерно в течение 5 лет в соответствии со статьей 1235 ГК РФ;

Остальные расходы, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к будущим периодам, включались в состав дебиторской задолженности (в том числе в состав авансов выданных) либо текущих расходов (если выполнялись условия, перечисленные в пункте 16 ПБУ 10/99), либо формировался актив.

е) Формирование резервов.

Общество не создавало оценочный резерв по сомнительным долгам, потому что у Общества не было сомнительных долгов на 31.12.2020г.

Общество не создавало оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей на последний календарный день отчетного года. В результате проведения на конец года инвентаризации материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, не было обнаружено.

Общество не создавало оценочный резерв под обесценивание финансовых вложений, потому что на балансе общества нет финансовых вложений.

ж) Формирование оценочных обязательств.

Общество не создавало оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков, т.к. является субъектом малого предпринимательства (п. 3 ПБУ 8/2010).

з) В 2020 году использовались следующие методы ведения налогового учета:

- оценка сырья, материалов, товаров при их выбытии производилась по средней скользящей стоимости.
- использовался линейный способ начисления амортизации амортизируемого имущества.
- доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признавались с использованием метода начисления.

3.Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1. Бухгалтерский баланс. Внеоборотные активы.

В составе внеоборотных активов ООО «Инжтехпроект» имеет на балансе основные средства (строка 1150) на сумму 186 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2020 год составила 48 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 48 тыс. руб. Переоценка стоимости основных средств на конец 2020 года не проводилась.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

						увеличена стоимость	периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	242	-	(242)	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	Стенд для проверки Платы драйвера (ПД) 7650.40.14.905	5251	за 2019г.	-	142	-	142
Стенд для проверки МСИ 720.40.14.010	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	100	-	100	-

2.3. 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3.2. Бухгалтерский баланс. Оборотные активы.

Оборотные активы (строка 1200) на 31.12.2020 составили 11 129 тыс. руб. В 2020 году произошло уменьшение стоимости оборотных активов на 1 591 тыс. руб.

Запасы (строка 1210) уменьшились на 40 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 069	-	7 438	-	(4 105)	-	-	-	262	-	7 664	-
	5530	за 2019г.	3 630	-	3 591	-	(1 643)	(1 510)	-	-	-	-	4 069	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 637	-	6 135	-	(2 637)	-	-	-	-	-	6 135	-
	5531	за 2019г.	3 085	-	2 637	-	(1 575)	(1 510)	-	-	-	-	2 637	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	209	-	1 303	-	(150)	-	-	-	-	-	1 362	-
	5532	за 2019г.	125	-	151	-	(68)	-	-	-	-	-	209	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 223	-	-	-	(1 318)	-	-	-	262	-	167	-
	5533	за 2019г.	421	-	802	-	-	-	-	-	-	-	1 223	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 069	-	7 438	-	(4 105)	-	-	X	X	X	7 664
	5520	за 2019г.	3 630	-	3 591	-	(1 643)	(1 510)	-	X	X	X	4 069

3.3. Бухгалтерский баланс. Капитал и резервы.

В 2020 году ООО «Инжтехпроект» не создавало резервов. Общее значение капитала (строка 1300) равно чистым активам компании и составляет 6 145 тыс. руб., что больше соответствующего значение на 31.12.2019г. на сумму 250 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства ООО «Инжтехпроект» (строка 1400) на 31.12.2020 отсутствуют.

3.5. Бухгалтерский баланс. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства (строка 1500) на 31.12.2020г. составили 5 174 тыс. руб., что на 1 951 тыс. руб. меньше, чем на 31.12.2019г.

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 993	1 596	(1 717)	-	-	-	-	1 873
	5581	за 2019г.	955	1 803	(764)	-	-	-	-	1 933
авансы полученные	5562	за 2020г.	66	-	(66)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	66	-	-	-	-	-	66
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 615	-	(876)	-	-	262	-	1 001
	5583	за 2019г.	217	1 398	-	-	-	-	-	1 615
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	3 450	-	(1 150)	-	-	-	-	2 300
	5586	за 2019г.	-	3 450	-	-	-	-	-	3 450
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	7 125	1 596	(3 809)	-	X	X	X	5 174
	5570	за 2019г.	1 172	66 717	(764)	-	-	X	X	7 125

3.6. Отчет о прибылях и убытках.

Выручка от реализации за 2020 год (строка 2110) составила 38 732 тыс. руб., что на 19 334 тыс. руб. меньше, чем за 2019г.

Затраты на производство и расходы на продажу за 2020 год (строки 2120, 2220) составили 29 683 тыс. руб., что на 7 523 тыс. руб. меньше, чем за 2019г.

Чистая прибыль (строка 2400) за 2020 год составила 7 140 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах.

В 2020 году Общество не проводило операции со связанными сторонами.

5. Информация по сегментам.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество приняло решение о том, что не будет применять настоящее Положение и раскрывать информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

ООО «Инжтехпроект» имеет устойчивое финансовое положение. Чистая прибыль за 2020 год составила 7 140 тыс. руб.. Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в 2021 году и не имеет намерений или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

В.Н. Дедов

05 марта 2021 года