

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Дальвортмет» за 2020 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК Дальвортмет» за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### 1. Сведения об организации

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Дальвортмет» (далее ООО «УК Дальвортмет», Организация, Общество) создано 10 июля 2017 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1172724018961.

Постановка на налоговый учет осуществлена 10 июля 2017 года согласно свидетельству о постановке на учет в ИФНС по Железнодорожному району г.Хабаровска от 10.07.2017г. Организации присвоен ИНН 2724222636, КПП 272401001.

2.2. Местонахождения Организации: 680032, г. Хабаровск, ул. Зеленая, 2Б, Литер В, офис 1  
Место осуществления деятельности: 680032, г. Хабаровск, ул. Зеленая, 2Б, Литер В, офис 1  
Списочная численность работающих на 31.12.2020г. – 3 человека. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 2 человек.

1.3. Структура органов управления:

Высший орган управления – общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – директор Лифаров Сергей Александрович, в должности с 10 июля 2017 года по настоящее время.

1.4. В 2020 году основными (обычными) видами деятельности организации являлась оптовая торговля отходами и ломом- 100 % общего объема выручки.

1.5. Бенефициарным владельцем ООО «Дальвортмет», имеющим преобладающее участие в капитале Организации в размере 80%, является Лифаров Сергей Александрович (ИНН 770300720317). В отчетном году Общество не осуществляло расчетов с Лифаровым С.А.

### 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

2.1. Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2.2. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности рассчитывается общий пороговый уровень существенности на основании показателя выручки (валюта баланса): средняя выручка за отчетный и предыдущий год \* 5%.

Уровень существенности для каждого балансового показателя определяется по формуле: доля данного показателя относительно валюты баланса умножается на общий пороговый уровень существенности. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрываются независимо от их суммового выражения.

2.3. Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из ошибок, известных Организации на момент принятия решения об их существенности.

2.4. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Способы оценки материально-производственных запасов – по средневзвешенной себестоимости.

- Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Управленческие и коммерческие (за исключением транспортных) расходы между видами деятельности не распределяются, списываются напрямую в себестоимость продаж того отчетного месяца, в котором возникли.

Расходы по отгрузке продукции и транспортно-экспедиционные расходы по доставке товаров до склада покупателя (грузополучателя) признаются в себестоимости продаж отчетного периода по мере их реализации.

- Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

- Способ списания расходов будущих периодов – равномерно.

- В составе расходов будущих периодов учитывается стоимость неисключительных прав на программные продукты с определенным сроком использования.

- В случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим расходам:

- доходы и расходы, связанные с реализацией валюты;

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- доходы и расходы по договорам уступки права требования;

- доходы и расходы в виде образованных и восстановленных оценочных резервов;

- доходы и расходы в виде выставленных и полученных пеней, штрафов и неустоек за нарушение условий договоров, в которых организация выступает транзитным поставщиком или транзитным покупателем;

- доходы и расходы, полученные в связи с реализацией ценных бумаг.

2.5. Доходами от обычных видов деятельности, подлежащими учету на счете 90 «Продажи», являются:

- выручка от реализации товаров;

- оказание услуг, включая посреднические.

2.6. Финансовые вложения, не приносящие доход, такие как приобретенные ценные бумаги, права требования и другие активы, а также выданные беспроцентные займы, учитываются в составе дебиторской задолженности, с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом ее существенности.

2.7. Денежными эквивалентами признаются финансовые вложения, соответствующие критериям п.5 ПБУ 23/2011, а именно:

- имеют срок погашения не более трех месяцев с даты принятия к учету;

- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;

- подвержены незначительному риску изменения стоимости и возврата.

К денежным эквивалентам относятся (не ограничиваясь этим):

- банковские депозиты «до востребования»;

- банковские депозиты, открытие на срок не более трех месяцев;

- векселя, срок погашения которых не более трех месяцев.

2.8. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.9. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 01.01.2021, не вносились.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены ОНА в части следующих различий:

- в суммах оценочных обязательств на оплату отпусков, созданных только в бухгалтерском учете. ОНА на сумму разниц по состоянию на 31.12.2020 составил 4 тыс. руб.;
- в суммах отложенного налога на прибыль за 2018-2020 годы в размере 188 тыс. руб.

#### 3.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2020г.	11	-	1 379	-	(1 390)	-	X	-	1	-
	за 2019г.	8	-	11	-	(8)	-	X	-	11	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	8	-	1 223	-	(1 232)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-	8	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	3	-	1	-	(3)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	3	-	-	-	-	-	1	-

Признаки снижения стоимости запасов на 31.12.2020 не выявлены.

### 3.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	10	-	-	-	-	-
	в том числе:						
2.1	Расчеты с персоналом	7	-	-	-	-	-
2.2	Расчеты по налогам и взносам	3	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>		<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.4. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

По строке 1510 по состоянию на отчетную дату учтена задолженность организации перед участником организации ООО «Аквила» по договору беспроцентного займа № 18-01 УКДВТ // № 18-05 АКВ от 10.07.2018. По состоянию на 31.12.2019 учтена задолженность организации перед следующими связанными сторонами:

- ООО «Аквила» (участник организации с долей участия 90%) по договору беспроцентного займа № 18-01 УКДВТ // № 18-05 АКВ от 10.07.2018 в размере 84 тыс. руб.,
- ООО «ДВМ-Лаборатория» (бенефициар организации и бенефициар займодавца – одно лицо) по договору беспроцентного займа №18-02 УКДВ // № 18-12 ДВМЛ от 17.07.2018 в размере 30 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. учтена задолженность организации перед следующими связанными сторонами:

- ООО «Аквила» по договору беспроцентного займа № 18-01 УКДВТ // № 18-05 АКВ от 10.07.2018 в размере 66 тыс. руб.,
- ООО «ДВМ-Лаборатория» по договору беспроцентного займа №18-02 УКДВ // № 18-12 ДВМЛ от 17.07.2018 в размере 30 тыс. руб.

### 3.5. Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	302	302	-	-	-	-
2	Авансы полученные	588	588	-	-	-	-
3	Расчеты по налогам и взносам	9	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	20	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>		<b>919</b>	<b>890</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Условные активы и обязательства на 31.12.2020 отсутствуют.

#### 4. Информация о расходах на продажу

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	78	8
Расходы на оплату труда	193	-
Отчисления на социальные нужды	51	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	658	1
Итого по элементам	980	9
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	980	9

Директор

/Лифаров С.А./

10 марта 2021 г.

