ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу ООО «Техноцентр» за 2020 г.

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техноцентр» (далее - Общество).

1.2. ИНН 7802827623 КПП 780201001

1.3. Юридический адрес:194214, город Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса, дом

1.4. 83, литер А

1.5. Дата государственной регистрации – 05.06.2013, МИФНС №15 по Санкт- Петербургу.

1.6. Основные виды деятельности организации: Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (77.39.1)

1.7. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.8. Численность работающих на конец 2020 г. составила 4 человек.

1.9. Уставный капитал Общества на 31.12.2019г. составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.10. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

1.11. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений

1.12. Общество в судебных делах в 2020г. не участвовала.

1.13. Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит за предыдущий год проводился.

2. Бухгалтерская отчетность

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Критерий для определения существенности устанавливается в размере 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные элементы учетной политики Общества

3.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

3.2. Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с общепринятыми допущениями:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намеренья и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика для целей бухгалтерского учета» (далее - Учетная политика) применяется последовательно от одного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

3.3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года № 9, в отчетном периоде учетная политика не менялась.

3.4. Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер Общества.

3.5. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

3.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

3.7. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

3.8. Общество не создает резерв на ремонт ОС.

3.9. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода и списываются единовременно на счета учета затрат, в отдельных случаях по распоряжению руководителя могут учитываться в значении расходов будущих периодов на счете 76, а затем списываться на счета учета затрат.

3.10. Переоценка основных средств не производится, за исключением особых случаев, отдельно оговоренных приказом руководителя

3.11. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции, товаров осуществляется по фактической себестоимости на счете 10, без использования счетов 15 и 16.

3.12. Оценка МПЗ при выбытии – по средней себестоимости приобретения и заготовления.

3.13. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

3.14. Для учета затрат на производство организация применяет счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

3.15. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: все материальные расходы, кроме общехозяйственных; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала); начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование (кроме начисленных с выплат административно-управленческому персоналу); суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг..

3.16. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» без распределения по видам деятельности.

3.17. Создание резервов предстоящих расходов - резервы не создаются.

3.18. Способы списания расходов будущих периодов - равномерно.

3.19. Выручка от реализации признается в учете - в отношении реализации товаров, работ, услуг - в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99.

3.20. Порядок отражения в учете амортизации имущества, сданного в аренду амортизационные отчисления по сданному в аренду имуществу начисляются по кредиту счета 02 «Износ основных средств».

3.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:
Неточности или пропуски в учете и (или) отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации ранее, теперь ошибками не являются. Вновь поступившие данные отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке в том периоде, когда эта информация стала известна организации в связи с поздним предоставлением документов.

3.22. Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств инвентаризация проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности (кроме основных средств, по которым инвентаризация проводится раз в три года).

3.23. Инвестиции:
Финансовые вложения отражаются (исключаются) из учетных регистров, когда приобретается (утрачивается) контроль над правами, присущими соответствующему активу.
К денежным эквивалентам относятся банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев.

3.24. Дебиторская и прочая задолженность отражается в отчетности по первоначальной стоимости.

3.25. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.26. Порядок учета кредитов и займов - полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- учет кредитов и займов, в том числе беспроцентных, ведется с использованием балансовых счетов 66 и 67.

3.27. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3.28. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

4. Непрерывность деятельности Общества

У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельность:

- имеются стабильные взаимоотношения с заказчиками и поставщиками;
- дебиторы способны погашать задолженность в установленные сроки.

5. Общие экономические показатели деятельности организации

5.1. Доходы организации.

Доходы организации за период с января по декабрь 2020 года и аналогичный периода 2019 года по данным бухгалтерской отчетности составили:

Показатели в руб.	за 2020 г.	за 2019 г.
Доходы от реализации:		
Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	13 345	13 149
Итого доходов от реализации	13 345	13 149
Внереализационные доходы:		
Доходы, связанные с реализацией ОС	2 715	21 100
Прочие внереализационные доходы	108	1 655
Итого внереализационных доходов	2 823	22 755

5.2. Основные фонды:

Объекты основных средств, в т.ч.:	Остаточная стоимость на 31.12.2020г. тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г. тыс. руб.
Транспортные средства		
Прицеп Feldbinder EUT 27.3 для сыпучих грузов WFB334S2BC0045772 2012г 2842, 000000069	247	305
Прицеп Feldbinder EUT 27.3 для сыпучих грузов WFB334S2BC0045770 2012г 2817, 000000070	247	305
Грузовой тягач седельный SCANIA G400 LA4X2HNA. VIN YS2G4X20002088238 E533CT 77, 000000083	918	1 130
Грузовой тягач седельный SCANIA G400 LA4X2HNA. VIN YS2G4X20002087407 E527CT77, 000000084	918	1 130
Прицеп Feldbinder EUT 27.3 для сыпучих грузов WFB334S2BC0045774 2012г 2841, 000000085	251	309
Прицеп Feldbinder EUT 27.3 для сыпучих грузов WFB334S2BC0045771 2012г 2805, 000000086	251	309
Прицеп Feldbinder EUT 27.3 для сыпучих грузов WFB334S2BC0045768 2012г ВН 2158, 000000087	251	309
Грузовой тягач седельный SCANIA G400 LA4X2HNA. VIN YS2G4X20002099404 В117 ТУ178, 000000088	979	1 205
Грузовой тягач седельный SCANIA G400 LA4X2HNA. VIN YS2G4X20002099070 В116 ТУ178, 000000089	918	1 130
Автомобиль MERCEDES-BENZ GLE 300 4 MATIC VIN WDC1660551A974996 Н444 КС98, 000000093	1163	1 431
Полуприцеп цистерна FELDBINDER EUT38.3 VIN WFB334M2G60032807 Гос. № ВВ 4678 78, 000000096	1583	1 905
Автомобиль Автомобиль Rapid Белый Pure T789CA178 VIN XW8AG2NH9GK110610, 000000097	218	422
Полуприцеп цистерна FELDBINDER EUT34.3 VIN WFB334S2C10022893 Гос. № ВО 1401 78, 000000067	814	1 058
Автобетононасос MAN TGS 41.440 8X4 BB-WW CIFA K41L-PA1506/909 VIN WMA39WZZ3BM578437 (В 005 РН 47),	89	304

000000044		
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT313 WFB334S2C30025615 (АР 4589 47), 000000047	85	110
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT313 WFB334S2C30025617 (АР 4588 47), 000000048	85	110
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT35.3 VIN WFB334M2C60031600 ВА 5151 78, 000000059	258	308
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT31.3 ВМ 2973 78, 000000060	258	308
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT35.3 WFB334M2E70036155 (ВВ 2361 78), 000000063	262	312
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT31.3 WFB334B2C80037519 (АТ 5581 47), 000000064	262	313
Грузовой-тягач SCANIA G400 LA4X2HNA YS2G4X20002095454 В748СК178, 000000054	465	555
Автобетононасос MAN TGS 50.440 10X4 BB-WW CIFA K52L-HPG1808/111 VIN WMA39WZZ2DM623130 (В233ТС178), 000000055	2 321	3393
Грузовой-тягач SCANIA G400 LA4X2HNA VIN XLEG4X20005288999 В648 МХ178, 000000014	633	833
Грузовой-тягач SCANIA G400 LA4X2HNA VIN XLEG4X20005289019 В 650 МХ 178, 000000015	633	833
Полуприцеп -цистерна FELDBINDER EUT40.3 VIN WFB334S2H32024515 Гос. № ВВ2540 78, 000000022	222	292
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER TUT40.3, VIN WFB334S2H32024521 ВК 4675, 000000026	222	292
Полуприцеп-цистерна FELDBINDER EUT49.3 VIN WFB338R2N22011944 ВВ 7480 78, 000000027	222	292
Грузовой-тягач SCANIA G400 LA4X2HNA VIN XLEG4X20005288997 В 649 МХ178, 000000028	633	833
Грузовой-тягач SCANIA G400 LA4X2HNA VIN XLEG4X20005289083 В 651 МХ 178, 000000029	633	833
Автобетононасос CIFA K36 XZ на шасси Mercedes Benz WDB9301431L299979 Гос. № В 241 ХЕ 98, 000000007	21	150
Автобетононасос CIFA K52L на шасси MAN WMA39WZZ7DM621776 № В 012 РХ 178, 000000013	333	2333
Полуприцеп-цистерна FFB EUT 35.3 VIN WFB334S2ED0047574 8249, 000000052	1 169	1424

5.3. Запасы: нет

5.4. Дебиторская задолженность

Показатели в руб.	на 31.12.20г.	на 31.12.2019г.
Поставщики и подрядчики (расчеты по авансам выданным)	0	0
Покупатели и заказчики	36 292	38 432
Прочие дебиторы	43 208	34 213
Расчеты по налогам и сборам	0	17
Итого дебиторская задолженность	79 500	72 662

5.5. Финансовые вложения: нет

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатели в руб.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Денежные средства на расчетных счетах – ПАО «Банк Санкт-Петербург»	61	950

5.7. Кредиторская задолженность (краткосрочная):

Показатели в руб.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Поставщики и подрядчики	0	0
Расчеты по налогам и сборам	222	229
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	34
Прочие кредиторы	0	77
Итого кредиторская задолженность	222	340

Кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости.

6. Заемные средства (кредиты)

Долгосрочные займы на 2020 г составляют 19 800 тыс. руб., на 2019 г – 26 800 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Общество подтверждает, что события, произошедшие с момента окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

События, произошедшие с момента окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период: нет

8. Информация об обеспечениях обязательств полученных и выданных

В течение 2020 года Общество не выдавало и не получало от контрагентов обеспечения обязательств.

9. О прекращенных операциях

В течение 2020 года уполномоченным органом организации не принималось решение о прекращении части деятельности организации в соответствие с п.7 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

10. Информация по забалансовым счетам

В течение 2020 года операции по забалансовым счетам в организации отсутствуют

11. Отложенные налоговые активы и обязательства: нет

Генеральный директор ООО «Техноцентр» Ивлюшкин С.В.