

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ТАМАКМОНТАЖ»
за 2020 год**

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества	3
2. Учетная политика	3
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности	3
2.2 Оценка активов и обязательств	3
2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1 Финансовые вложения	4
3.2 Запасы	4
3.3 Дебиторская задолженность	4
3.4 Кредиторская задолженность	5
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	5
4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	5
4.2 Себестоимость продаж	5
4.3 Управленческие расходы	6
4.4 Коммерческие расходы	6
4.5 Прочие доходы и расходы	6
4.6 Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	7
5. Прочие пояснения	7
5.1 Прибыль / убыток на акцию	7
5.2 Операции со связанными сторонами	7
5.3 События после отчетной даты	8
5.4 Условные факты хозяйственной деятельности	8

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТАМАКМОНТАЖ» (далее – «Общество») за 2019 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ТАМАКМОНТАЖ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТАМАКМОНТАЖ». Сокращенное наименование – ООО «ТАМАКМОНТАЖ».

Место нахождения Общества: 392526, Тамбовская обл., Тамбовский район, с/п Цнинский сельсовет, Промышленная зона 52.

Почтовый адрес Общества: 392526, Тамбовская обл., Тамбовский район, с/п Цнинский сельсовет, Промышленная зона 52.

Общество зарегистрировано «24» февраля 2016 г.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 4 по Тамбовской области ОГРН 1166820052178.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована «07» июля 2016 г.

Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества, генеральный директор:

с 29.03.2016 г. по 18.03.2018 г. - Алексеев Дмитрий Сергеевич;

с 19.03.2018 г. по 30.01.2019 г. – Сергеев Илья Николаевич;

с 01.02.2019 г – Храмцов Кирилл Олегович.

Основные виды деятельности Общества:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Уставный капитал Общества составляет 61 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Акционеры (участники) Общества

Наименование акционера	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	доля, %	Номинальная стоимость, руб.	доля, %	Номинальная стоимость, руб.
Д-р Макулан Александр, г-н Австрия	13	8 250	13	8 250-
АО «ТАМАК»	5	2 750	5	2 750
Романн Доминик Паскаль, г-н Германии (при реорганизации в форме присоединения ООО «ТАМАКстрой»)	82	50 000	82	50 000-
Итого	100	61 000	100	61 000

Конечными бенефициарами Общества являются Д-р Макулан Александр, г-н Австрия – доля 13 % акций, АО «ТАМАК» 5% акций, Романн Доминик Паскаль, г-н Германии - доля 82% акций.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составляет 18 чел.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу АО «ТАМАК».

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/012), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов:

(тыс. руб.)			
Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	890	9	25
Затраты в незавершенном производстве	1 673	10 751	5 696
Итого	2 563	10 760	5 721

3.3. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	7 582	7 856	3 863
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	3 860	5 581	2 764
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	3 349	1 724	1 084
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	38	-	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	335	551	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>		-	15
Итого	7 582	7 856	3 863

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	9 885	38 616	12 629
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	2 603	14 265	2 567
<i>Авансы полученные</i>	5 734	20 542	9 410
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	379	98	238
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	222	231	124
<i>Прочие кредиторы</i>	947	3 480	290
Итого	9 885	38 615	12 629

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается кассовым методом - датой признания доходов является дата поступления денег в кассу или на банковский счет, а также даты получения имущества и имущественных прав, оказания услуг и осуществления работ.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Информация о величине и структуре выручки:

(тыс. руб.)

Выручка	За 2020 год	За 2019 год
Прочие работы и услуги	51 026	23 345
Итого:	51 026	23 345

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Расходы признаются кассовым методом, т. е. затраты можно учитывать только после их фактической оплаты, но и при соблюдении еще ряда условий:

1. Они должны входить в закрытый перечень, который опубликован в статье 346.16 НК РФ,
2. Расходы должны быть целесообразными: экономически обоснованными и понесенными для получения прибыли.
3. Обязательное документальное подтверждение.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж:

Себестоимость продаж	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	(13 349)	(7 894)
Амортизация	(11)	-
Расходы на оплату труда	(6 228)	(4 198)
Отчисления на социальное страхование	(1 329)	(1 187)
Прочие	(16 310)	(9 201)
Итого	(37 227)	(22 480)

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с п. 10 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов: на содержание отдела кадров, юридического отдела; на освещение и отопление сооружений непромышленного назначения, а также на командировки, расходы на служебный транспорт, канцелярские товары, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы.

Информация о величине и структуре управленческих расходов:

Статьи затрат	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты на содержание АУП	(30)	(209)
Транспортные расходы на содержание АУП	(65)	(112)
Расходы на оплату труда АУП	(3 468)	(2 960)
Отчисления на социальное страхование АУП	(803)	(907)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(141)	(105)
Прочие	(1 084)	(433)
Итого	(5 591)	(4 726)

4.4. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов:

Статьи затрат	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на рекламу	(1)	(5)
Итого	(1)	(5)

4.5. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы	2 768	6 740
Итого	2 768	6 740
Прочие расходы		
Налоги и сборы		-
Услуги банка, расходы по выпуску и обращению ценных бумаг	(59)	(43)
Расходы по созданию резерва по незавершенному производству	-	(3 000)
Прочие расходы	(1 107)	(5 375)
Итого	(1 166)	(8 418)

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу УСН включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу УСН включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка УСН с объектом "Доходы минус расходы", которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 15%

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В обществе существуют следующие органы управления:

- а) Общее собрание участников;
- б) Генеральный директор – единоличный исполнительный орган. Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников Общества.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2020 г.	Характер отношений в 2019 г.
Д-р Макулан Александер (г-н Австрии) (учредитель Общества)	-	-
АО «ТАМАК» (учредитель Общества)	-	-
Романн Доминик Паскаль (учредитель Общества)	-	-
АО «ТАМАК»	Покупка / Продажа ТМЦ, работ (услуг)	Покупка / Продажа ТМЦ, работ (услуг)
ООО «ТАМАКстрой»	-	Покупка / Продажа ТМЦ, работ (услуг)

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних обществ.

Информация об операциях с организациями, входящими в группы ООО «ТАМАКМОНТАЖ»:

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2020 год	За 2019 год
Реализация продукции, работ, услуг	17 729	5 192
АО "ТАМАК"	17 729	5 183
ООО "ТАМАКстрой"	-	9
Приобретение продукции, работ, услуг	1 783	5 508
АО "ТАМАК"	1 783	5 455
ООО "ТАМАКстрой"	-	53
Дебиторская задолженность	1 880	1 496
АО "ТАМАК"	1 880	1 496
Кредиторская задолженность	5 796	21 642
АО "ТАМАК"	5 796	21 642

В 2020 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2020 года.

5.3. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Генеральный директор
ООО «ТАМАКМОНТАЖ»



Храмцов К. О.

«10» февраля 2021 года