

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу ООО «Спецдортехника» за 2020 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Спецдортехника"
Юридический адрес: 410033, г. Саратов, ул. Панфилова, д. 3А

Основные виды деятельности: 28.99.9 - Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки, 29.10.5 - Производство автомобилей специального назначения, 26.51.6 - Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний, 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

Бенефициарный владелец: Жилина Нина Николаевна 27.05.1944 г.р., гражданство - Россия, Паспорт гражданина Российской Федерации 63 00 №530445 выдан УВД Ленинского района гор. Саратова, ИНН 645314508460, адрес места жительства: 413114, Саратовская обл, Энгельс г, Солнечная, дом № 10

Бухгалтерская отчетность ООО «Спецдортехника» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения Учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С: 1-С Предприятие, версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Амортизация основных средств и нематериальных активов в целях бухгалтерского учета и налогового учета начисляется линейным методом.

Материалы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основе метода начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 139 человек.

Фонд заработной платы за 2020 год 58 887 тыс.руб., взносы во внебюджетные фонды 14 287 тыс.руб.

Фонд заработной платы основного управленческого персонала за 2020 год 3 400 тыс.руб., взносы во внебюджетные фонды 787 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на начало года составляет 16346 тыс. руб. и на конец отчетного периода составляет 16314 тыс. руб.

Незавершенные операции по приобретению, установке и строительству ОС на начало года составляет 697 тыс. руб. и на конец отчетного периода составляет 6081 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 56088 тыс. руб. а на конец – 40795 тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики – 32970 тыс. руб. Дебиторская задолженность образовалась из-за неполной оплаты сданных работ заказчику, а также авансов перечисленных поставщикам за материалы, используемые в производстве. Задолженность текущая.

За 2020 год предприятие не имело долгосрочных и краткосрочных займов.

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 41897 тыс. руб., а на конец – 38107 тыс. руб. Кредиторская задолженность является текущей. Задолженность образовалась за счет полученных авансов от заказчиков в сумме 137 тыс.руб., задолженности поставщикам за товары и услуги 24578 тыс.руб., и текущей задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам и сборам 13369 тыс.руб., прочей кредиторской задолженности 23 тыс.руб..

Сделки со связанными сторонами за 2020 год:

ООО «Группа СДТ»: Реализация товаров, работ, услуг в адрес ООО «Группа СДТ» 281591 тыс.руб.

ООО «СарДорМаш»: Поступление услуг от ООО «СарДорМаш» на сумму 3796 тыс.руб. Реализация работ, услуг в адрес ООО СарДорМаш» на сумму 898 тыс. руб., оказание услуг по аренде помещений на сумму 475 тыс.руб.

ООО «ДорТехПроект+»: Оказание услуг по аренде помещений в адрес ООО «ДорТехПроект+» на сумму 1049 тыс. руб., Реализация работ, услуг в адрес ООО «ДорТехПроект+» на сумму 706 тыс. руб.

ООО «Титул-2005»: Оказание услуг по аренде помещений в адрес ООО «Титул-2005» на сумму 854 тыс. руб.

ООО «ДорТехПроект»: поступлений и реализации работ услуг не было

Предприятие за 2020 год имело доходы от следующих видов деятельности (без учета НДС), в том числе:

1.1 От реализации продукции, товаров (работ, услуг) –	238934 тыс. руб.,
– Выполнение работ по изготовлению разметочной техники, изготовлению и сервисному обслуживанию передвижных дорожных лабораторий, приборной продукции	238934 тыс. руб.
1.2 От реализации прочих активов, ОС, сдачи в аренду	2845 тыс.руб.
1.3 Прочие внереализационные доходы	448 тыс.руб.
Всего предприятие имело доходов, без учета НДС	242227 тыс. руб.

2. Предприятие за 2020 год имело следующие виды расходов, в том числе:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг составила -
Коммерческие расходы

	193619тыс. Руб.
	1116 тыс. руб.

Из затрат на производство прочие затраты составили

	22553 тыс.руб.
--	-----------------------

В том числе

субподрядные работы	10428 тыс.руб.
Командировочные расходы	505 тыс.руб.
теплоснабжение	1034 тыс.руб.
электроэнергия	1893 тыс.руб.
Водоснабжение	158 тыс.руб.
Аренда автотранспорта и спец.техники	633 тыс.руб.
Аренда помещения	2208 тыс.руб.
Гарантийный ремонт	652 тыс.руб.
ПО, информ.услуги, оформление документации	616 тыс.руб.
Предпродажная подготовка	185 тыс.руб.
Представительские расходы	112 тыс.руб.
Расходы на рекламу и сертификацию продукции	824 тыс.руб.
Содержание и ремонт зданий	3305 тыс.руб.

Прочие расходы

	5189 тыс. руб.,
в том числе: -услуги банка	206 тыс. руб.
Себестоимость реализации прочих активов составила	2266 тыс. руб.
Налоги и сборы	249 тыс. руб.
Оплата б/листов за счет работодателя (первые 3 дня)	321 тыс. руб.
Прочие	54 тыс.руб.

расходы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль-всего, в том числе:

	2093 тыс. руб.
--	-----------------------

-содержание детей в д/саду	9 тыс. руб.
-соц.культ быт	278 тыс. руб.
-взносы в Ассоциации	345 тыс.руб.
-материальная помощь, премия	293 тыс. руб.
-списание ГП, непригодной для реализации	1119 тыс.руб.
-прочие	49 тыс. руб.
Всего предприятие имело расходов	199924 тыс. руб.

3.Расшифровка прочих платежей в отчете о движении денежных средств **2774 тыс.руб.:**

-Выдача подотчетнику	1508 тыс. руб.
-Расчеты по налогам (транспорт, земля, имущество)	473 тыс.руб.
-Госпошлина	78 тыс.руб.
-Погашение долга за сотрудника по ИЛ	152 тыс.руб.
-Оплата членских взносов в Ассоциации дорожных организаций	309 тыс. руб.
-оплата за содержание детей в д/саду	9 тыс. руб.
-оплата за негативное воздействие в Росприроднадзор	25 тыс.руб.
-услуги банка	207 тыс.руб.
-прочие	13 тыс.руб.

4.Прибыль (убыток) предприятия до налогообложения **42303тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль	- 6667 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-2165 тыс.руб.
(Изменение отложенных налоговых обязательств	-1925 тыс.руб.
Изменение отложенных налоговых активов	-240 тыс.руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила **33471 тыс. руб.**

Финансовое положение предприятия следующее:

Остаток денежных средств на расчетном счете, а также кассе предприятия на конец отчетного периода – 50036 тыс. руб.

В целях более достоверного представления фактов хозяйственной жизни в учете и отчетности, а именно, для более полного отражения состояния незавершенного производства – общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих.

Условных фактов хозяйственной жизни, имеющих место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, не зафиксировано.

Доходы предприятия, расходы и обязательства, возникшие после даты составления бухгалтерской отчетности до ее представления, существенно не влияют на оценку имущественного и финансового положения предприятия.

Предприятие не имеет финансовых вложений в другие предприятия.

В отчетном периоде предприятие государственной помощи не получало.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от показателя статьи бухгалтерского баланса.

Директор
ООО «Спецдортехника»

Гл. бухгалтер



С.Н. Жилин

О.В. Репьева

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	248	(80)	-	-	-	(26)	-	-	-	248	(106)
	5110	за 2019г.	248	(54)	-	-	-	(26)	-	-	-	248	(80)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	248	(80)	-	-	-	(26)	-	-	-	248	(106)
	5111	за 2019г.	248	(54)	-	-	-	(26)	-	-	-	248	(80)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-
			-	-	-	-



Руководитель _____
Жилин Сергей Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

Стенд для испытания снегоборщиков	за 2019г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	118	-
Стенд для поверки георадара,	за 2019г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	95	-
Тельфер электрический Т10.312 1т.6м	за 2019г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	154	-
Тельфер электрический Т10.432 2т.12м	за 2019г.	-	-	-	(154)
	за 2020г.	-	-	92	(92)
Холодный склад отдела ОДО	за 2019г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	333	(333)
	за 2019г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	99	-	-	-
в том числе:					
Автомобиль ГАЗ-2705 № В 594 РМ	5261	99	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. 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	36	1 477	1 477
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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Жилин Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Жилин Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Жилин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Жилин Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	125 204	195 689
Расходы на оплату труда	5620	57 550	53 548
Отчисления на социальные нужды	5630	14 450	16 838
Амортизация	5640	2 184	2 243
Прочие затраты	5650	22 553	9 359
Итого по элементам	5660	221 941	277 677
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(27 206)	(11 044)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	26 903
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 735	293 536

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Жилин Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2021г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	514	11 038	(10 419)	(352)	781
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Жилин Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.