

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 год
по ПО «Стройконтакт».

1. Общие сведения

Потребительское общество «Стройконтакт» - добровольное объединение граждан и юридических лиц, созданное по территориальному и производственному признаку на основе членства, путем объединения его членами (пайщиками) имущественных и денежных паевых взносов членов и зарегистрирован Регистрационной палатой г. Орла 9 августа 2000 года, свидетельство о государственной регистрации № 2186 серия 3.

Общество в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, законом Российской Федерации «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации», с учетом изменений и дополнений, внесенных в него федеральным законом от 28.04.2000г №54-ФЗ, другими законами Российской Федерации, Уставом общества и иными нормативно-правовыми актами.

ПО «Стройконтакт» – юридическое лицо, являющееся некоммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках, печать и другие реквизиты.

Полное наименование потребительского общества на русском языке Потребительское Общество «Стройконтакт».

Сокращенное наименование потребительского общества на русском языке ПО «Стройконтакт».

Место нахождения потребительского общества:

Юридический адрес : 302043 г. Орел , пер. Пищевой, д.2

Почтовый адрес : 302043 г. Орел , пер. Пищевой, д.2.

Источниками образования имущества являются: вступительные взносы, доходы от предпринимательской деятельности, средства полученные из иных источников, не запрещенных законодательством.

Среднесписочная численность работников Потребительского Общества «Стройконтакт» за 2020 год составила 13 человек.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается коммерческой деятельностью аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом и иной деятельностью.

Состав членов исполнительных и контрольных органов потребительского общества – ревизионная комиссия: председатель – Казакова Наталья Ивановна, члены- Дорохова Лилия Васильевна, Зернова Вера Викторовна.

Руководители общества имеющие право первой подписи: Председатель совета - Найденов Виктор Николаевич, Председатель правления Чикинов Валерий Павлович.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным законом от 06.01.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества на 2020г. (распоряжение совета № 53-сп от 30.12.2019г.), рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2020 год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения «доходы» и с 01 июня 2020 года единый налог на вмененный доход по виду деятельности «Оказание автотранспортных услуг по перевозке грузов». В 2020 году в собственности Общества находились следующие объекты:

1. Производственная база, расположенная по адресу: г. Орел, пер. Пищевой д.2, (включая в свой состав аппарат управления).
2. Комнаты в жилом доме (общежитии), расположенные по адресу: г. Орел, ул. Достоевского, д.7, предоставленные в аренду по договору коммерческого найма.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения относящиеся к учетной политике организации в соответствии с ПБУ 4/66 и п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010г.№66н. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета и по состоянию на 31 декабря 2020 года валюта баланса составила 40590 тыс.руб.. Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме – 22983 тыс.руб. и оборотных активов – в сумме 17607 тыс.руб.

Таблица 1. Данные о наличии основных средств(тыс.руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Сальдо на начало периода на 31.12.2020г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода на 31.12.2020г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Здания	2322		404	93	2633	
2	Сооружения	3072		1835		4907	
3	Рабочие машины и оборудование,	563				563	
4	Транспортные средства	19403		1340	3962	16781	
5	Земельные участки	1592				1592	
	Итого	26952		3579	4055	26476	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации (тыс.руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Сальдо на начало периода на 31.12.2020г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода на 31.12.2020г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Здания		793	3	62		852
2	Сооружения		1791		481		2272
3	Рабочие машины и оборудование,		327		90		417
4	Транспортные средства		10886	3673	742		7955
5	Земельные участки						
	Итого		13797	3676	1375		11496

Переоценка основных средств не проводится. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода, погашаются путем начисления амортизации (линейным способом). В учетной политике Общества по бухгалтерскому учету предусмотрено начисление амортизации. Основных средств приобретенных за счет целевых средств в Региональном союзе нет, поэтому используя требования приоритета экономического содержания фактов и условий хозяйствования над их правовой (юридической) формой, сформулированном в п. 7 раздела 2 ПБУ 1/2008 «Учетная политика». Была проведена модернизация основных средств расположенных по адресу: г. Орел, пер. Пищевой, д.2 за 2020г. на сумму 404 тыс. руб. за счет средств от коммерческой деятельности.

Таблица 3. Данные о наличии долгосрочных финансовых вложениях.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
-------	--------------	----------------------------	----------------------------

1	Долгосрочные займы предоставленные	8000	10000
2	Паи, внесенные в паевой фонд	3	
	Итого	8003	10000

В соответствии с ПБУ 5/01 к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы: - используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенные для, выполнения работ, оказания услуг; - используемые для управленческих нужд организации. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.16 ПБУ5/01)

Таблица 4. Данные о наличии запасов.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Материалы,	31	1
2	Расходы будущих периодов	4	4
	Итого	35	5

Таблица 5. Данные о наличии краткосрочных финансовых вложений.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Краткосрочные займы предоставленные	5700	8903
	Итого	5700	8903

Таблица 6. Данные о дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	4	1
2	Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	619	1331
3	Прочая дебиторская задолженность	3	381
	Итого	626	1713

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31.12.2020г. включают в себя: уставный фонд (паевой фонд) – 902 тыс.руб., добавочный капитал - 34522 тыс.руб., и прибыль текущего года в сумме 4071 тыс.руб. Краткосрочные обязательства в сумме – 1095 тыс.руб. включают в себя: доходы будущих периодов — 332 тыс. руб., оценочные обязательства — 251 тыс. руб., кредиторская задолженность — 512 тыс. руб. в том числе: текущую задолженность поставщикам за услуги – 177 тыс.руб., текущую задолженность по зарплате - 1 тыс.руб., текущую задолженность по внебюджетным фондам – 70 тыс.руб., текущую задолженность по налогам и сборам - 181 тыс.руб., прочие кредиторы - 83 тыс.руб.

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	177	180
2	Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	61	16
3	Кредиторская задолженность по налогам	181	246
4	Кредиторская задолженность по страховым	70	168

	вносам		
5	Кредиторская задолженность по зарплате	1	100
6	Прочая кредиторская задолженность	22	34
	Итого	512	744

Из бюджета в отчетном году бюджетные средства не получали.

Выручка за 2020 год составила 7657 тыс. руб., снизилась по сравнению с прошлым годом на 1610 тыс. руб. или на 17,3%. По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. По сдаче в аренду помещений и имущества объемы за 2020 год составили 4299 тыс. руб. и снизилась по сравнению с прошлым годом на 2994 тыс. руб. или на 41,1%. С 01 июня 2020 года организация оказывает автотранспортные услуги по перевозке грузов, объем составил 2803 тыс. руб. По прочим видам деятельности - это оказание услуг спецтехникой за 2020 год составили 555 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с прошлым годом на 1419 тыс. руб.

Себестоимость работ, услуг за 2020 год составила 5931 тыс. руб. в том числе, по аренде - 3222 тыс. руб. По перевозке грузов 2347 тыс. руб. и прочие - 362 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2019 годом на 921 тыс. руб. или на 18,3%. Управленческие расходы за 2020 год составили 2764 тыс. руб. Расходы от предпринимательской деятельности составили 8695 тыс. руб. в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда 3009 тыс. руб., что составляет 34,6 % в общей сумме затрат, страховые взносы 759 тыс. руб., что составляет 8,7% в общей сумме затрат, амортизация 1375 тыс. руб., что составляет 15,8 % в общей сумме затрат, расходы по коммунальным платежам 761 тыс. руб., что составляет 8,8% в общей сумме затрат, транспортные расходы (ГСМ) 1402 тыс. руб., что составляет 16,1% в общей сумме затрат, расходы на запчасти и ремонт ТС 140 тыс. руб., что составляет 1,6% в общей сумме затрат и прочие расходы 1249 тыс. руб., что составляет 14,4 % в общей сумме затрат. Расходы увеличились по сравнению с прошлым годом на 1010 тыс. руб.

Таблица № 8. Затраты на производство по предпринимательской деятельности

№ п/п	Наименование показателя	2020г., тыс. руб.	2019г, тыс. руб.
1	Материальные затраты	2731	1470
2	Расходы на оплату труда	3009	2834
3	Отчисления на социальные нужды	759	864
4	Амортизация	1375	2021
5	Прочие затраты	821	496
6			
	Итого	8695	7685

Полученные проценты по выданным займам за 2020 год составили 1775 тыс. руб. Прочие доходы за 2020 год составил 4513 тыс. руб., в том числе от продажи основных средств в сумме 4370 тыс. руб., доходы за размещение оборудования 7,5 тыс. руб., прочие доходы 135,5 тыс. руб.. Прочие расходы по предпринимательской деятельности составили 763 тыс. руб., в том числе: остаточная стоимость от продажи основных средств 379,5 тыс. руб. членские взносы в сумме 185,3 тыс. руб., госпошлина при продаже основных средств в сумме 44 тыс. руб., списание просроченной дебиторской задолженности 10,5 тыс. руб., материальная помощь 78,3 тыс. руб., дополнительные дни отпуска - 19,9 тыс. руб., услуги банка 26,7 тыс. руб. прочие 18,8 тыс. руб.. С полученных доходов за 2020 год был начислен упрощенный налог в сумме 400 тыс. руб. и ЕНВД в сумме 16 тыс. руб.

До 01 сентября 2020 года Общество несло расходы по содержанию жилого дома (общежития) в котором большая часть комнат принадлежала собственникам, которые платили сбор на капитальный ремонт. Эти средства отражены на счете 86.02. Целевые поступления. За 2020 год было собрано 89 тыс. руб., а израсходовано 60 тыс. руб. на капитальный ремонт здания жилого дома (общежития). С 01 сентября 2020 года, собственники выбрали управляющую компанию МУП ЖРЭП (З).

Общество создает резерв по отпускам - (задолженность на 31.12.2020г. составляет 251,0 тыс. руб.)

Чистые активы по ПО «Стройконтакт» за 2020 год составили 39495 тыс. руб.

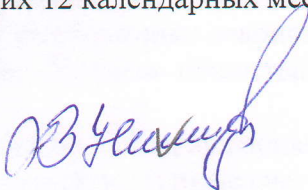
Коэффициент финансовой независимости за 2020 год - 0,973 при норме 0,6 свидетельствует о благоприятной финансовой устойчивости, т.е. собственнику принадлежит 97,3 % стоимости имущества и снизился по сравнению с прошлым годом на 0,8 %.

Коэффициент финансовой устойчивости за 2020 год - 0,973 при норме 0,6 свидетельствует о благоприятной финансовой устойчивости, т.е. финансирование активов за счет собственных средств составляет 97,3 % и снизился по сравнению с прошлым годом на 0,8 %.

События после отчетной даты (п.11 ПБУ 7/98) отсутствуют.

Потребительское общество «Стройконтакт» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 календарных месяцев.

Председатель совета



В.Н. Найденов

Главный бухгалтер



В.М. Кураева