

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

| | |
|--|---|
| Полное фирменное наименование Общества: | Общество с ограниченной ответственностью «Промэксперт» |
| Сокращенное фирменное наименование Общества: | ООО «Промэксперт» |
| Юридический адрес | 453261, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Ленина, д. 3 |
| Место нахождения | 453261, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Ленина, д. 3 |
| Телефон | (3476) 35-43-36 |
| ИНН | 0266030490. |
| КПП | 026601001. |
| ОГРН | 1080266000671. |

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 (Десять тысяч рублей).

Сведения об учредителях Общества

| | |
|--|--|
| ФИО | Зарипова Рамзия Гаязовна |
| Паспортные данные | 8003 086657 выданный УВД г. Салават РБ 20.05.2002 г. |
| Место регистрации | г. Салават, ул. Хирургическая, д. 4, кв. 99 |
| Социальный номер | 026606940454. |
| Размер доли учредителя в уставном капитале Общества: | 100% |

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 8 человек.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором. Генеральным директором Общества является Малофеев Юрий Сергеевич.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества. Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлась разработка проектов промышленных процессов и производств.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В отчетном периоде Общество изменения и дополнения в устав не вносило.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество работает по общей системе налогообложения, бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.1996 “О бухгалтерском учете”, Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом № 34н от 29.07.1998 г., с применением плана счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом N 94н от 31.10.2000 г.

Основные положения учетной политики Общества на 2020 год.

1. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 6/01.

Активы стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу принимаются к бухгалтерскому учету в составе материально-производственных запасов и списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом, без применения понижающих коэффициентов.

Оценку материально-производственных запасов при отпуске в производстве и ином выбытии производить по себестоимости единицы.

3. Доходы признаются по методу начисления. Установить, что доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, определенных Уставом организации, а также доходы от сдачи имущества в аренду. Доходы от продажи сырья и материалов, основных средств и прочих активов относить к прочим доходам.

Все остальные виды доходов – прочие поступления, к которым относятся операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы, относятся к внереализационным доходам.

4. Расходы признавать по методу начисления. Установить, что группировка произведенных расходов осуществляется по месту возникновения расходов в разрезе статей и элементов затрат. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и списывать в дебет счета 90 «Себестоимость услуг».

Все расходы на производство проектных работ подразделять на прямые и косвенные.

К прямым расходам относить: понесенные в отчетном периоде расходы, непосредственно связанные с производством и отраженные на счете 20 «Основное производство» (материальные расходы, амортизационные отчисления; работы, выполненные подрядными организациями; расходы на оплату труда, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

К косвенным расходам относить понесенные в отчетном периоде расходы, не связанные непосредственно с производством и отраженные на счете 26 «общехозяйственные расходы».

Оценку незавершенного производства (НЗП) на конец текущего периода производить по прямым статьям затрат на основании данных проведенной инвентаризации НЗП, осуществляемой на основании уведомлений о степени выполнения работ (этапов), выдаваемых техническими службами.

5. Уплата налогов и авансовых платежей, подлежащих зачислению в бюджет субъектов РФ, по обособленным подразделениям распределяется исходя из доли прибыли, приходящейся на эти подразделения. Доля прибыли определяется из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

6. Прибыль, полученная обществом в результате хозяйственной деятельности, подлежит налогообложению по действующему законодательству. Прибыль оставшаяся в распоряжении предприятия учитывается без распределения по фондам.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 5308 | 16,47% |
| 2019 | 4735 | 13,46% |

Строка 1210 «Запасы»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 10224 | 31,72% |
| 2019 | 7644 | 21,74% |

В данной строке за 2020 год учены:

1. Расходы будущих периодов – 12 тыс. руб. (программное обеспечение)
2. Материалы – 7 тыс. руб.
3. Незавершенное производство – 10205 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 16202 | 50,27% |
| 2019 | 20145 | 57,29% |

В данной строке за 2020 год учтены:

- задолженность покупателей и заказчиков с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 10327 тыс. руб.
- задолженность по налогам в сумме 50 тыс. руб.
- задолженность прочих дебиторов в сумме 5724 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию и ОГС в сумме 101 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 498 | 1,54% |
| 2019 | 2642 | 7,51% |

В данной строке учтены денежные средства на расчетном и валютном счете Общества.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 14924 | 46,30% |
| 2019 | 17213 | 48,95% |

В 2020 году Обществом получен убыток в сумме 2289 тыс. руб.

Строка 1510 «Заемные средства»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 4066 | 12,61% |
| 2019 | 1590 | 4,52% |

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 12286 | 38,12% |
| 2019 | 13425 | 38,18% |

В данной строке за 2020 год учтены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 11717 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам в сумме 0 тыс. руб.
- задолженность по взносам на ОГС в сумме 12 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом Общества по заработной плате в сумме 26 тыс. руб.
- задолженность перед прочими кредиторами в сумме 531 тыс. руб.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

| Год | Сумма (тыс.руб.) | Процент от общей суммы валюты баланса |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 2020 | 946 | 2,93% |
| 2019 | 2928 | 8,33% |

В данной строке за 2020 год отражен резерв на оплату отпусков.

Форма №2 «Отчет о финансовых результатах».**Строка 2110 «Выручка»**

За 2020 год выручка составила 245 тыс. руб.

Выручка получена от реализации проектных работ, что является основным видом деятельности.

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Структура затрат по элементам:

(тыс.руб.)

| Затраты | 2020 год | 2019 год |
|----------------------------------|------------|-------------|
| - Материальные затраты | 305 | 2279 |
| - Расходы на оплату труда | 137 | 3624 |
| - Отчисления на социальные нужды | 38 | 1000 |
| - Прочие затраты | 5 | |
| Итого по элементам | 485 | 6903 |

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Структура затрат по элементам:

(тыс.руб.)

| Затраты | 2020 год | 2019 год |
|--|-------------|-------------|
| - Услуги связи (телефон, интернет) | 24 | 57 |
| - Командировочные расходы | | 2 |
| - Страхование деятельности | 19 | 19 |
| - СРО | 60 | |
| - Расходы на оплату труда | 1307 | 2830 |
| - Отчисления на социальные нужды | 524 | 820 |
| - Прочие расходы (почтовые, программное обеспечение, обучение, т.п.) | 52 | 316 |
| Итого по элементам | 1986 | 4044 |

Строка 2320 «Проценты к получению»

Структура доходов по элементам:

(тыс.руб.)

| Затраты | 2020 год | 2019 год |
|---|----------|-----------|
| Проценты, начисляемые банком по депозитам | | 39 |
| Итого по элементам | 0 | 39 |

Строка 2330 «Проценты к уплате»

Структура доходов по элементам:

(тыс.руб.)

| Затраты | 2020 год | 2019 год |
|-------------------------------|------------|------------|
| Проценты по займу полученному | 177 | 125 |
| Итого по элементам | 177 | 125 |

Строка 2340 «Прочие доходы»

Структура доходов по элементам:

(тыс.руб.)

| Затраты | 2020 год | 2019 год |
|------------------------------|-----------|----------|
| Реализация прочего имущества | 23 | |
| Итого по элементам | 23 | 0 |

Строка 2350 «Прочие расходы»

Структура затрат по элементам:

(тыс.руб.)

| Затраты | 2020 год | 2019 год |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Операционные расходы банка | 76 | 101 |
| Резерв по сомнительным долгам | 373 | |
| Прочие расходы, курсовые разницы | 33 | 1357 |
| Итого по элементам | 482 | 1458 |

Строка 2400 «Чистая прибыль»

За 2020 год убыток Общества составил 2289 тыс. руб.

Расчет:

(тыс.руб.)

| | |
|----------------------------------|-------|
| Убыток до налогообложения | 2862 |
| Налог на прибыль | |
| в т.ч.: | |
| Условный доход (2862 т.р. * 20%) | 573 |
| Отложенный налог на прибыль | 573 |
| Прочее | |
| Чистая прибыль | -2289 |

4. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на непрерывность производственно-хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты не возникло.

7. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

Генеральный директор _____ Малофеев Ю.С.