

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «МЕГАПОЛИС» ЗА 2020 ГОД**

## **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАПОЛИС» ИНН 6678005550 КПП 667801001

В Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по Свердловской области внесена запись о создании юридического лица 15 декабря 2011 года за № 116678005400. Свидетельство 66 № 006614351

Организационно-правовая форма ООО «МЕГАПОЛИС» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ):

12300 – Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «МЕГАПОЛИС» согласно Классификатору форм собственности (ОКФС):

16 – Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «МЕГАПОЛИС» - 620141 г. Екатеринбург, ул. Крупносортщиков 14-407

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом Общества являются:

- производство металлических дверей и окон
- производство строительных металлических конструкций и изделий
- работы строительные отделочные
- торговля оптовая неспециализированная

Среднегодовая численность работающих в ООО «МЕГАПОЛИС» за отчетный период составила –12 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором.

.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегаполис» сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Мегаполис», утвержденной приказом директора № 25 от 20 декабря 2011 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия «1С:Предприятие 3.0»

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 октября 2020 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, инвентаризация прочих активов, обязательств и расчетов была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

## **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.5. Нематериальные активы**

Общество ведет учет нематериальных активов в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

## 2.6. Основные средства

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	от	до
Машины и оборудование	7	10

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении № 2.

Основные средства	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.	Тыс.руб
		Остаточная стоимость на 31.12.2019г.
Машины и оборудование	1182	643

## 2.7. Запасы

Общество ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится стоимости каждой единицы первых по времени приобретений единиц (метод ФИФО).

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении № 3.

Тыс.руб.

№	Наименование	Стоимость 31.12.2020г	на Стоимость 31.12.2019г.
1	Материалы	2140	2918
2	Товары	98	91

## **2.8. Выручка, прочие доходы**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.9. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приводится в разрезе видов деятельности, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки.

Управленческие и коммерческие расходы, расходы на продажу списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.

### ***Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение баз данных и программ для ЭВМ, расходы, связанные с приобретением лицензий на различные виды деятельности, расходы на сертификацию деятельности, разрешительную документацию и другие расходы относящиеся к нескольким отчетным периодам), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

#### 3.1. Прочие внеоборотные активы

При формировании показателей Бухгалтерского баланса расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев отражаются по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы»:

№ п/п	Наименование вида расхода	Тыс.руб	
		Денежная оценка на 31.12.2020	Денежная оценка на 31.12.2019
1.	Затраты связанные с приобретением прав на использование компьютерных программ и баз данных	30	88
2.	Затраты на оформление лицензий, сертификатов, регистрационного удостоверения	0	388
	Итого:	30	476

#### 3.2. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, составляют: 3 861 568,59 руб. по состоянию на 31 декабря 2020г., 1 335 822,02 руб. по состоянию на 31.12.2019г., в кассе – 2407,14 руб. на 31.12.2020г. и 0,00 руб. на 31.12.2019г.

#### 3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении № 4 к данным пояснениям бухгалтерской и финансовой отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018гг. просроченная дебиторская задолженность составляет:

##### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс. руб.					
		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и заказчиками	1230	14	14	14	14	17	17
<b>Всего:</b>		14	14	14	14	17	17

#### 3.4. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении № 4 к данным пояснениям бухгалтерской и финансовой отчетности.

### Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и заказчиками	1520	1162	1162	1162	1162	1162	1162
<b>Всего</b>		1162	1162	1162	1162	1162	1162

### 3.5. *Налоги и сборы*

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего, руб.</b>	<b>3826175</b>	<b>3463850</b>	3038975	2763450
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>3337698</b>	<b>3148232</b>	<b>2890278</b>	<b>2637624</b>
НДС	1972239	1734767	1632914	1464873
Налог на прибыль	86202	55697	26241	22205
НДФЛ	550140	563140	514009	498943
Отчисления в ПФР, ФФОМС, ФСС	729117	794628	717114	651603
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>488477</b>	<b>315618</b>	<b>148697</b>	<b>125826</b>
Налог на прибыль	488477	315618	148697	125826

### 3.6. *Выручка и себестоимость продаж*

Выручка от продажи товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период

.

## Доходы по обычным видам деятельности без НДС

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
<b>Всего, в т.ч.</b>	<b>33787</b>	<b>25328</b>	<b>29787</b>	<b>28915</b>
Доходы от реализации готовой продукции, работ и услуг	29993	22486	20212	20442
Доходы от реализации товаров	3627	5200	9575	8473
Доходы от прочей реализации	167	178	0	0

## Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость реализованных товаров	2664	5200
Затраты на оплату труда	2663	2291
Отчисления на социальные нужды	729	717
Амортизация	165	136
Затраты на энергетические ресурсы	309	238
Сырье и материалы	19667	18119
Оплата услуг производственного характера	2969	5096
Управленческие расходы	18	26
Реклама	318	332
Прочие затраты	1118	928
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>30620</b>	<b>33083</b>

### 4. Прочие расходы

Тыс.руб

наименование	2020 год	2019 год
Услуги банка	113	101
Спецодежда	41	34
Прочие расходы	10	21
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	0	0
Расходы от прочей реализации	178	0
<b>ИТОГО</b>	<b>342</b>	<b>156</b>

### 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

## **6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Директор -

Байер О.И.

Главный бухгалтер-

Земова Л.Н.