ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ЗА 2020 г.

Общества с ограниченной ответственностью

«ПЕРЕСТРОЙ-КА!»

Пояснительная записка к балансу за 2020 год

1. Общая информация

ООО «Перестрой-ка!» (Далее по тексту Общество) создано как юридическое лицо 08 ноября 2005 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 72 № 000477419, выдано ИФНС России по г. Тюмени № 3 Основной государственный регистрационный номер 1057200912163. Свидетельство о постановке на учет в ИФНС России по г. Тюмени № 3 серия 72 № 001373215.

Юридический адрес: 625059, г.Тюмень, ул.5 км Велижанского тракта,4

Почтовый адрес: 625059, г.Тюмень, ул.5 км Велижанского тракта,4

Обособленные подразделения:

В Обществе созданы обособленные подразделения: в г.Тобольске

Уплата налогов осуществляется по месту нахождения Общества

Уставный капитал **10 000,00** рублей.

Сведения об учредителях:

- Учредителем Общества является Саркисян Карен Грачикович

Доля участия в уставном капитале 100%

_____

Основной целью ООО «Перестрой-ка!» является получение прибыли.

Основными видами деятельности Общества по ОКВЭД являются:

- 42.11. Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Единоличный исполнительный орган – директор, функции которого выполняет согласно Уставу.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 200 чел., в том числе женщин 23 чел. Из среднесписочной численности:

- численность административно-управленческого персонала – 25 чел.

-рабочий персонал - 175 чел.

Среднемесячная заработная плата на одного работника за 2020 год - 19557,00 рублей

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету, Положениями по бухгалтерскому учету РФ (РСБУ).

Числовые показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

1.1. Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете» ответственным лицом за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в Обществе является его директор, ответственным лицом за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер.

Предприятие ведет учет имущества и обязательств непрерывно, сплошным методом в соответствии с утвержденным Планом счетов и Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с использованием учетной системы комплексная конфигурация «1С:Предприятие 8-3», формирующей учетные регистры синтетического и аналитического учета. Основными регистрами являются:

- синтетические регистры бухгалтерского учета;
- оборотно - сальдовые ведомости аналитического учета;
- журнал «Главная книга».

Каждой хозяйственной операции, отраженной в бухгалтерском учете, соответствует одна запись в журнале регистрации хозяйственных операций. После регистрации в системе «1С:Предприятие» всем первичным документам присваивается системный номер. Во избежание пропуска документов или повторного ввода одних и тех же документов системный номер проставляется на каждом обработанном первичном документе.

Учет заработной платы производится в программе «1С:Предприятие. Зарплата и Управление персоналом».

2.1. Сведения о задолженности по уплате налогов и иных платежей и сборов (тыс. руб.)

№	Показатель	Сальдо на 01.01.2020 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
1	Налог на добавленную стоимость	35627,45	35556,21
2	Налог на имущество	404,4	401,8
3	Налог на прибыль	0	6618,2
4	Налог на доходы физических лиц	0	0
5	Расчеты по страхованию от несчастных случаев	36,8	38,1
6	Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	900,1	674,2

7	Расчеты по медицинскому страхованию	112,6	131,3
8	Транспортный налог	286,8	287,6
9	Земельный налог	50,3	50,3

Задолженность по налоговым платежам отражен за текущий период.

Проанализировав основные показатели ООО «Перестрой-ка!», можно сделать вывод, что финансовое состояние Общества в целом, является устойчивым.

2. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации.

Объем услуг по видам деятельности отражены в таблице.

Вид деятельности	2019 год		2020 год	
	Сумма выручки (тыс. рублей)	Удельный вес (%)	Сумма выручки (тыс. рублей)	Удельный вес (%)
СМР	553068	99,0	488357	97,0
Производство асфальта	5295	1,0	14988	3,0
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):	558363	100,0	503345	100,00

Как видно из вышеуказанной таблицы наибольший удельный вес в объеме продаж ООО «Перестрой-ка!» в 2020 году занимает выполнение СМР – 97,0 %, удельный вес производства асфальта в объеме продаж составил – 3,0 %.

Прибыль является конечным финансовым результатом деятельности предприятия, представляет разницу между выручкой от реализации и себестоимостью реализованной продукции.

Размер чистой прибыли за отчетный год составляет 21374 тыс. рублей.

Рентабельность предприятия составила:

За 2019 г. – 5,7 %

За 2020 г. – 9,2%

Учредителем Общества по итогам за год принимается Решение по утверждению годовой бухгалтерской отчетности и распределению прибыли, оставшейся в распоряжении организации.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

4.1. Методы учета

Методы учета и оценки дебиторской и кредиторской задолженности осуществляются в соответствии с учетной политикой ООО «Перестрой-ка!» на 2020 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверок расчетов по состоянию на 31 декабря 2020 года,

Неотфактурованные поставки на конец года отсутствуют.

5. Информация о капитале

Информация о капитале закреплена в Уставе и Учетной политике Общества.

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

Размер Уставного капитала в течение отчетного периода не увеличился.

6. Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация проведена в соответствии приказу Минфина РФ от 13.06.95 г. №49 и согласно приказу по Обществу от 30 ноября 2020 года № 84:

- по основным средствам - по состоянию на 31 декабря 2020 г.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

- по товарно-материальным ценностям на складах организации - согласно утвержденного приказом директора Общества графика.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

- по расчетам с контрагентами - по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Расчеты подтверждены актами сверок. Задолженность с истекшим сроком давности на коней года отсутствует.

- по финансовым обязательствам – по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Расхождений не выявлено.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты в текущем периоде не имеется.

Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии применения ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" - обороты в учете в данном периоде отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и в отчетности существенные условные обязательства в тех случаях, когда существует высокая (свыше 50 %) вероятность уменьшения экономических выгод и величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть обоснованно оценена.

К условным обязательствам относятся:

- существующее на отчетную дату обязательство Общества, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность;
- возможное обязательство Общества, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением или не наступлением будущих событий, не контролируемых Обществом.

Под условным активом понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведет к увеличению экономических выгод Общества.

При формировании отчетности за 2020 год резервы по сомнительной задолженности не формировались, резерв под снижение стоимости запасов не начислялся, так как неликвидных запасов в наличии не имеется.

Существенных условных активов, существенных обязанностей по ожидаемым затратам в Обществе нет.

В отчетном периоде начислялся резерв на оплату отпусков. Сумма резерва на 31.12.2020 г. составила - 4966,7 тыс.руб.

9. Участие в совместной деятельности

Общество не осуществляет совместной деятельности.

10. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа организационной и управленческой структуры организации, а также системы внутренней отчетности, исходя из преобладающих источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим.

11. Заключение

Данные, формируемые бухгалтерским учетом, обеспечивают отчетность администрации Общества перед учредителями об эффективном использовании и сохранности вверенного обществу имущества.

В целом, оценка производственного потенциала позволяет сделать положительный прогноз развития Общества.

Директор

ООО «Перестрой-ка!» _____ /К.Г.Саркисян/

Главный бухгалтер

ООО «Перестрой-ка!» _____ /Г.А.Андреева/