



Общество с ограниченной ответственностью «Румб-06»

125319, г.Москва, ул. Черняховского, д.11, корп.1;
Тел. (495)708-14-00, факс (495)708-13-95
www.rumbgeo.ru; e-mail: info@rumb06.ru
ОГРН 1167746522360,
ИНН/КПП 7714391088/771401001

«17» марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Румб-06» (ООО «Румб-06») зарегистрировано 01 июня 2016г. Межрайонной ИФНС № 46.

ОГРН 1167746522360; ИНН 7714391088; КПП 771401001

Адрес (место нахождения): 125319, г.Москва, ул.Черняховского, д.11, корпус 1.

Уставный капитал: 100000 (Сто тысяч) рублей (полностью оплачен).

Учредители и аффилированные лица организации:

Животков Александр Васильевич – учредитель (доля в уставном капитале – 40%)

Бахметьев Анатолий Петрович – учредитель (доля в уставном капитале – 40%)

Пудов Сергей Вячеславович – учредитель (доля в уставном капитале – 20%)

Численность работающих на конец отчетного года составила – 37 человек.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Общества является выполнение инженерно-геодезических работ в строительстве.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из принципа непрерывности деятельности – организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с законом от 24.07.2007г. № 209-ФЗ (ст.4) и включено в государственный реестр МСП.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Румб-06» утверждена приказом генерального директора Животкова А.В. от 01.06.2016г. № 9/УП.

31.12.2018г. внесены изменения в Учетную политику (приказ от 31.12.2018г. № 12/7 УП) в связи с тем, что Общество с 01.01.2019г. в соответствии с законом от 24.07.2007г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» утратило возможность ведения упрощенного бухгалтерского учета и сдачи упрощенной бухгалтерской отчетности.

2.1. Применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка объектов основных средств не производится.

2.2. Для определения финансовых результатов выручка от продаж определяется по моменту выполнения работ, оказания услуг.

2.3. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 15% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.Выручка (доходы) от реализации

Для определения финансовых результатов выручка от продаж определяется по моменту выполнения работ, оказания услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2020г. составили 71 133 тыс.руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды (б/НДС) тыс.руб.:

2019г. - 71 719

2018г. – 110 284

Выручка сохранилась приблизительно на том же уровне что и в 2019 году.

4.Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Признаются в себестоимости проданных работ/услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, формирующие себестоимость выполняемых работ/услуг, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», списываются в расходы по мере выполнения работ, к которым они относятся. При невозможности отнесения расходов на выполнение конкретных работ они распределяются пропорционально объему выполняемых работ и незавершенных работ в течение расчетного периода, формируя расходы незавершенного производства. Расчет производится ежемесячно.

Расходы на производство и реализацию в 2020г. составили 69 007 тыс.руб.,

в том числе (тыс.руб.):

-амортизация основных средств – 630

-фонд оплаты труда – 39 079

-отчисления на социальные нужды – 7 294

-материальные затраты – 919

-прочие затраты – 16 249

с учетом затрат на незавершенное производство:

на 31.12.2019г. – 10 156

на 31.12.2020г. - 5 320

Основные средства (тыс.руб.):

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019г. – 1 488

Приобретено основных средств на 250

Начислена амортизация – 630

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г. – 1 108

МПЗ (тыс.руб.):

На 31.12.2019 – 146

Поступило - 1 092

Выбыло – 920

На 31.12.2020г. -318

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

На 31.12.2019г. – 23 151

Поступило – 12 604

Выбыло – 5 838

На 31.12.2020г. – 29 917

Основной частью дебиторской задолженности является задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками:

На 31.12.2019г. – 21 811

Поступило – 12 273

Выбыло – 5 354

На 31.12.2020г. – 28 730

Общество ведет постоянную работу с заказчиками по погашению дебиторской задолженности, включая и судебные иски. Однако, в связи с ростом неплатежеспособности организаций в 2020г.,

задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками выросла по сравнению с 2019 годом на 6 919 тыс.руб

Просроченная дебиторская задолженность составляет:

На 31.12.2019г. – 11 218

На 31.12.2020г. – 13 118

На задолженность, безнадежную к взысканию, создается резерв по сомнительным долгам, в том числе по должникам, находящимся в стадии банкротства. На 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам составляет 6 987 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

На 31.12.2019г. – 18 889

Поступило – 2 051

Выбыло – 9 859

На 31.12.2020г. – 11 086

Всю кредиторскую задолженность составляют текущие расчеты с не истекшим сроком погашения.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации составила 4 642 тыс.руб. (оплата за декабрь 2020 года, по сроку погашения: 15.01.2021г.).

5. Прочие доходы и расходы

В 2020г. в бухгалтерском учете прочие доходы составили 4 667 тыс.руб., в том числе (тыс.руб.):

Неиспользованный за 2020г. резерв по отпускам – 4 502

Госпошлина по искам, подлежащая взысканию – 70

Прочие доходы – 95

В 2020г. в бухгалтерском учете прочие расходы составили 8 943 тыс.руб., в том числе (тыс.руб.):

Резерв по неиспользованным отпускам – 3 094

Увеличение резерва по сомнительным долгам – 4 701

Списание дебиторской задолженности – 431

Расходы на услуги банков – 209

Материальная помощь сотрудникам – 241

Прочие расходы - 267

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства Общества составляют (тыс.руб.)

на 31.12.2019г. – 20 382

на 31.12.2020г. – 11 613

7. Финансовые показатели.

По итогам 2020г. Общество получило убыток в размере 2 670 тыс.руб.

Причиной возникновения убытка послужило увеличение в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам на 2021г. на сумму 4 701 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2019г. составляет – 29 127 тыс.руб.

Убыток за 2020г. – 2 670 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020г. составляет 26 457 тыс.руб.

8. Налоговые активы и обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На 31.12.2020г. отложенные налоговые активы составляют 1 377 тыс.руб., в том числе:

1 224 тыс.руб. - в связи со сформированным в бухгалтерском учете оценочным обязательством по неиспользованным отпускам (6 119 тыс.руб.)

150 тыс.руб. – в связи с образовавшимся в налоговом учете убытком за 2019г. и не покрытым в 2020г., учтенном в налоговом учете в расходах будущих периодов (753 тыс.руб.)

3 тыс.руб. – в связи с расходами на оплату труда будущих периодов (15 тыс.руб.)

На 31.12.2020г. отложенные налоговые обязательства составляют 73 тыс.руб., возникшие в связи с разницей признания в расходы в бухгалтерском и налоговом учете амортизации ОС и списании износа спецодежды.

9. Связанные стороны.

Операций со связанными сторонами в 2020г. Общество не осуществляло.

10. События после отчетной даты.

Распространение коронавирусной инфекции, начавшееся весной 2020г. оказало значительное влияние на российскую экономику.

Общество в период пандемии и принимаемых государственными органами карантинных мер, прилагая большие усилия, смогло в значительной степени сохранить объемы выполняемых работ и удержать показатели реализации, прибыли и выплачиваемой сотрудникам заработной платы на уровне предыдущего года.

Но многие организации терпят убытки, связанные со сложившейся ситуацией. Контрагенты часто несвоевременно с большой задержкой производят оплату за выполненные работы, многие становятся неплатежеспособными, долги становятся нереальными к взысканию, что может в дальнейшем отразиться на финансовых результатах Общества.

Общество производит всю возможную работу по уменьшению дебиторской задолженности.

Генеральный директор

Животков А.В.

Главный бухгалтер

Фролова Л.Ф.

