ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020год

ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ»

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ» создано в соответствии с Уставом.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ»;

Сокращенное наименование: ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ»;

Юридический адрес: 140070, Московская обл, Томилино рп, Люберцы г, Гаршина , дом № 11, помещение 27, этаж 9

ИНН: 5047066486

КПП: 502701001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 140070, Московская обл, Томилино рп, Люберцы г, Гаршина , дом № 11, помещение 27, этаж 9

Тел./Факс: + 8 906-741-78-64

Адрес электронной почты: **podzemspetsstroy@mail.ru**

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц. Основной государственный регистрационный номер: 1055009322972

Дата внесения записи: 30.05.2005 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации : 50 № 007385174

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 13 по Московской области.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 1 человек, списочная численность работников на 31 декабря отчетного периода – 1 человек.

1.2. *Основные виды деятельности*

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования 77.32;

1.3. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

С 14 марта 2018 года единственным участником являлся Уласевич Татьяна Геннадьевна.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2020 является:

№ п/п	Наименование	Адрес	доля
			%
1	Уласевич Татьяна Геннадьевна	РОССИЯ, 115408, Москва г, Алма-Атинская ул, дом 4, квартира 246	100

1.4. Связанные стороны

2. Уласевич Татьяна Геннадьевна. является единственным учредителем – владельцем 10 000,00 рублей (Десять тысяч рублей 00 копеек), что составляет 100 % уставного капитала ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ».

В ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ» за период с 2019 дивиденды выплачивались 580 **тыс. руб.** 2020 годах дивиденды не выплачивались.

Суммы вознаграждений управленческому персоналу составили:

Наименование показателей	**2020 г. тыс. руб.**	**2019 г. тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	**414**	**414**
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	**414**	**413**
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	0	1
Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	**0**	**0**
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	0	0
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	**0**	**0**

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2020 г., утверждена приказом от 31.12.2011 года №1, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества ведется электронно в программе «1С: Бухгалтерия», ручной учет на бумажных носителях.

Основой для ведения бухгалтерского учета являются первичные документы, оформленные надлежащим образом, которые архивируются вместе с регистрами бухгалтерского учета. Отдельные регистры для налогового учета не составляются.

Регистрами бухгалтерского учета признаются журналы-ордера, оборотно-сальдовые ведомости, анализы счетов и субсчетов, бухгалтерские справки, расшифровки, выписки по счетам, различные аналитические, информационные своды и распечатки.

Регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью программы «1С: Бухгалтерия» и могут распечатываться ежемесячно или ежеквартально.

Имущество предприятия, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в сроки, утвержденные действующим законодательством и нормативными актами.

Рабочий план счетов Общества утверждается приложением к данному приказу.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с нормативными документами на основании приказа (распоряжения) руководителя. Для проведения инвентаризаций назначается комиссия, состав которой утверждается руководителем Общества приказом о проведении инвентаризации.

Право подписей финансовых, отчетных и налоговых документов закрепляется за Генеральным директором. При необходимости могут создаваться отдельные приказы (доверенности) на предоставление права подписи другим должностным лицам компании. В исключительных случаях допускается оформление доверенностей на лиц, не состоящих в списочном составе предприятия.

В качестве форм учетных первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом. Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности (Приведены в приложении к настоящему приказу).

В качестве форм бухгалтерской отчетности используются формы, приведенные в приложении к Приказу Минфина России от 19.04.2019г. №61н.

Хранение первичных документов, регистров и отчетов текущего года и года предшествующего текущему, осуществляется в офисе ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ» на полках, стеллажах и шкафах. Допускается хранение архива второго и предшествующих годов в комнате, оборудованной под архив.

Нумерация первичных документов производится автоматически с соблюдением следующих принципов:

Кассовые документы нумеруются по порядку с номера 1 (один);

- Складские документы по движению МПЗ, готовой продукции нумеруются по порядку начиная с номера 1 (один). По документам (приходный ордер, накладные, акты, требования) регистрация номеров производится должностным лицом, оформляющим данный документ, начиная с номера 1 (один).

- По документам, таким как: акт выполненных работ; накладная на отпуск материалов на сторону; товарная накладная; акт списания; счет-фактура; бухгалтерская справка, присваивается номер, начиная с номера 1 (один).

Номера счетов–фактур имеют сквозной номер по типам документов: акт выполненных работ, накладная на отпуск материалов на сторону, товарная накладная, акт на передачу основного средства. В

случае, если созданный в системе документ, которому присвоен номер , по каким либо причинам удаляется, либо меняется дата документа, зарегистрированный ранее номер удаляется без права дальнейшего использования. Счет-фактура выписанная на аванс имеет признак –литер «А».

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Состав и оценка основных средств.

К основным средствам на предприятии относятся объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода превышающего 12 месяцев и приносящие (способные приносить) экономическую выгоду.

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и могут быть единовременно списаны при отпуске в эксплуатацию. При необходимости осуществления внутреннего и управленческого контроля ведется учет данных объектов в количественном выражении на забалансовых счетах.

Не относятся к объектам основных средств независимо от срока их использования и цены печатные издания, книги, брошюры, канцтовары, спец.одежда. Данные объекты учитываются в составе МПЗ и списываются в установленном порядке.

Объекты основных средств принимаются по первоначальной стоимости. Формирование стоимости объекта производиться на счете «Вложения во внеоборотные активы». Проценты по заемным обязательствам полученным для приобретения основных средств и иного имущества (НМА, МПЗ, финансовых вложений) учитываются в составе внереализационных расходов.

Переоценка основных средств не производится за исключением, случаев достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации соответствующих объектов.

Метод начисления амортизации основных средств.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

В целях унификации бухгалтерского и налогового учета для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, разрешается использование сроков полезного использования и амортизационных отчислений, применяемые бывшими собственниками объектов, согласно передаточным документам.

Восстановление основных средств.

Восстановление основных средств может осуществляться посредством ремонта, а также модернизации, реконструкции.

Затраты по законченному ремонту основных средств относятся на счет расходов на продажу. Общества по мере их возникновения. Затраты на ремонт арендованных (сданных в аренду) основных средств учитываются в составе расходов на продажу , если это не противоречит условиям договоров.

Резервы расходов на ремонт основных средств Обществом не создается.

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее НМА) организуется согласно требований ПБУ 14/2007 утвержденного приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 года.

Срок полезного использования НМА определяется Обществом при принятии объекта к учету исходя из данных указанных в свидетельствах, патентах, лицензиях и других правоустанавливающих документах. В противном случае, срок определяется Обществом

самостоятельно, исходя из ожидаемого срока , в течении которого объект может приносить экономическую выгоду.

Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Материалы

В составе МПЗ числятся сырье, материалы, хоз. инвентарь, запасные части, ГСМ, спецодежда, комплектующие, объекты основных средств стоимостью до 40000 тысяч рублей и др. (счет 10); МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости. Счета 15, 16 не применяются. Резервы под снижение стоимости не создаются.

Списание МПЗ производится исходя из стоимости каждой единицы. При этом основанием для списания вспомогательных материалов, хоз. принадлежностей, инвентаря, канцтоваров и т.п. служит акт списания.

Стоимость спецодежды и спецоснастки подлежит списанию на расходы Общества в момент передачи ее в эксплуатацию, на основании акта списания.

Обществом резервы не создаются.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и внереализационные доходы. К доходам от обычных видов деятельности, учитываемых на счете 90 «Продажи», учитывается выручка полученная от реализации товара, спецтехники и зап. частей, выполняемых работ и предоставленных услуг по ремонту техники. Другие виды доходов признаются как внереализационные доходы.

Для учета отгруженной продукции не применяется счет 45.

Сумма полученной чистой прибыли отражается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и распределяется решением учредителя. Остальные доходы являются прочими доходами.

Учет активов и обязательств.

Выдача наличных денежных средств производится в соответствии с требованиями, указанными в приложении к данному приказу, и могут изменяться отдельным распоряжением Руководителя.

Общество не переводит долгосрочную задолженность в краткосрочную и наоборот.

Проценты по краткосрочным обязательствам учитываются на счете 66.01, по долгосрочным- на счете 67.01 Отнесение начисленных процентов в состав внереализационных расходов производится по мере их фактической оплаты.

Расчеты налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 не применяется.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 20 " Основное производство " в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 «Выручка».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

Расходы произведенные в отчетном периоде , но относящиеся к следующим отчетным периодам , отражаются на отдельном счете 97.21 и подлежат равномерному списанию на издержки производства в течении срока к которому она относятся. Если срок списания не может быть достоверно установлен то разрешается относить на затраты в течении срока , который устанавливается самостоятельно но не менее одного года. Программное обеспечение и лицензии связанные с программным обеспечением допускается списывать в течении пяти лет.

Основные показатели деятельности ООО «ПОДЗЕМСПЕЦСТРОЙ»

Выручка от продажи продукции , товаров, работ, услуг

Тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя*	2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Выручка, полученная от Оказание услуг.	1715	1725	1051
	ИТОГО	**1715**	**1725**	**1051**

Себестоимость проданных товаров, продукции , работ, услуг

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя*	2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Оказание услуг и сдача в аренду.	1551	1582	812
	ИТОГО	**1551**	**1582**	**239**

3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	**2020г.**		**2019 г.**	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
Проценты по Депозиту				
Прочие доходы и расходы	**10**	**1 857**	**170**	**153**
В том числе:				
Прочие внереализационные доходы (расходы) услуги нотариуса		*3*		

Проценты к получению (уплате)		*58*		*117*
Списание ДТ и КТ задолженности	*10*	*1 750*	*170*	
Расходы на услуги банков		*46*		*36*
ИТОГО:	**10**	**1 857**	**170**	*153*

3.1. Информация по условным активам

Условные активы не создавались.

3.2. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.2.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.2.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которой следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор Уласевич Т.Г.

Дата: 18.03.2021 г.