

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ВЫСОТА 43» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1 Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВЫСОТА 43», сокращенное наименование ООО «ВЫСОТА 43».

Сведения о государственной регистрации ООО «ВЫСОТА 43» с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1164350079024 от 05 декабря 2016 года выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области.

Юридический и почтовый адрес: 612960, Кировская обл, Вятскополянский р-н, Вятские Поляны г, Промпарк промзона.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 126,8 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором. Исполнительные органы- общему собранию акционеров.

2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34, а также иных нормативных актов, входящих в

систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора ООО «ВЫСОТА 43» № 1 от 30.12.2019г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, но есть риски относительно способности продолжать непрерывно свою деятельность в дальнейшем. Краткосрочные обязательства превышают его оборотные активы на 614 421 тыс. руб. Определением Арбитражного суда Московской области от 16.09.2020 введена процедура наблюдения;
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленной Центробанком Российской Федерации на дату совершения операции.

2.3.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения(погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Выручка (доходы)

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности Обществом признаются доходы (выручка) от реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг по основному виду деятельности: Производство подъемно-транспортного оборудования.

3.2. Основные средства

В качестве основных средств для целей бухгалтерского учета принимаются активы, которые одновременно соответствуют всем критериям, утвержденным в Положении по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств».

Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые соответствуют условиям, предусмотренным в пункте 4 ПБУ 6/01, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств и иными документами, подлежат учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, непосредственно связанных с их приобретением, сооружением и изготовлением, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных учредителями.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002/.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	52 588	14 475	-	(14 475)	52 588
	5250	за 2019г.	52 099	2 314	-	(1 826)	52 588
в том числе:							
	5241	за 2020г.	2 393	-	-	-	2 393
Производственный корпус" Завода вертикального транспорта "ВЫСОТА 43"	5251	за 2019г.	1 905	439	-	-	2 393
	5242	за 2020г.	46 810	-	-	-	46 810
Материальный склад "ВЫСОТА 43"	5252	за 2019г.	46 810	46 810	-	-	46 810
	5243	за 2020г.	663	-	-	-	663
Бытовой корпус "ВЫСОТА 43"	5253	за 2019г.	663	663	-	-	663
	5244	за 2020г.	2 719	-	-	-	2 719
Газопровод	5254	за 2019г.	2 719	2 719	-	-	2 719
	5245	за 2020г.	-	130	-	(130)	-
Принтер Кювега FS-9530DN	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2020г.	-	554	-	(554)	-
Львовский погружник АЛ 40810	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2020г.	-	208	-	(208)	-
Самоходная машина (погружник с вилочным захватом)	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2020г.	-	3 825	-	(3 825)	-
Гибочный пресс ЕРТ-НС 100*3200	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2020г.	-	3 400	-	(3 400)	-
Гильотина с гидравлическим приводом ЕР 6*3200	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
				3 230	-	(3 230)	-
Комплект оборудования для порошковой окраски		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	510	-	(510)	-
Компрессорная станция Fini MICRO SE 4.0-10-200 ES		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 003	-	(1 003)	-
Угловысечной станок с гидравлическим приводом ЕРНТСН-4200		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 615	-	(1 615)	-
Установка нанесения GEMA RhiFlex PRO V		за 2019г.	-	-	-	-	-
				-	-	-	-

3.4. Материально-производственные запасы

3.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее «МПЗ») ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Учет материальных ценностей ведется натурально-стоимостным методом.

При выборе единицы бухгалтерского учета МПЗ (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета материально-производственных запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера МПЗ, порядка их приобретения и использования единицей МПЗ может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

Принятие к бухгалтерскому учету МПЗ в виде материалов и товаров осуществляется без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

В качестве учетных цен на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены с учетом транспортно-заготовительных расходов. МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней взвешенной (среднемесячной) себестоимости.

Активы стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете. Оценка стоимости списания материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

На 31 декабря 2020 года Общество не имеет на своем балансе материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично

потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, поэтому на 31 декабря 2020 года резерв под снижение стоимости в части материальных ценностей Обществом не создавался.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	155 829	-	1 432 135	(1 464 184)	-	-	X	123 780	-	
	5420	за 2019г.	198 051	-	1 694 443	(1 736 665)	-	-	X	155 829	-	
в том числе:												
	5401	за 2020г.	27 065	-	295 493	(219 536)	-	-	236 104	103 023	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019г.	20 317	-	323 306	(316 557)	-	-	297 528	27 065	-	
	5402	за 2020г.	40 009	-	359 143	(391 526)	-	-	19 623	7 626	-	
Готовая продукция	5422	за 2019г.	43 570	-	382 435	(385 997)	-	-	-	40 009	-	
	5403	за 2020г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2020г.	88 755	-	777 060	(852 666)	-	-	-	13 129	-	
Затраты в незавершенном производстве												

4.2. Запасы в залоге

наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

3.5. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

3.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, и признаваемых правильными.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность должника по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность покупателей и заказчиков в сумме – 150 989 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

В составе дебиторской задолженности отражены выданные авансы по предстоящим расчетам, уплаченные другим организациям в соответствии с условиями договоров. Сумма авансов составляет - 87 688 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в-краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	581 470	-	66 878	778	(343 090)	-	-	-	24	70	306 131	(155 151)
	5530	за 2019г.	252 743	-	483 736	4 300	(163 682)	-	-	-	2 047	2 307	581 450	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	162 785	-	2 469	-	(137 862)	-	-	-	-	-	27 391	(2 572)
	5531	за 2019г.	79 317	-	160 566	-	(77 108)	-	-	-	-	-	162 775	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	154 970	-	137 65	-	(81 028)	-	-	-	-	-	87 698	(50 581)
	5532	за 2019г.	103 167	-	128 773	-	(74 971)	-	-	-	-	-	154 970	-
Прочая	5513	за 2020г.	263 715	-	50 665	778	(124 201)	-	-	-	24	70	191 060	(104 598)
	5533	за 2019г.	70 258	-	196 396	4 300	(11 604)	-	-	-	2 047	2 307	283 706	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	581 470	-	66 878	778	(343 090)	-	-	X	X	X	306 131	(155 151)
	5520	за 2019г.	252 743	-	483 736	4 300	(163 682)	-	-	X	X	X	581 450	-

3.8. Кредиторская задолженность

Задолженность поставщикам определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиком с учетом НДС.

Сумма задолженности по поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2020г. составляет 165 017 тыс. руб. (стр.№15201 форма №1).

По налогам и сборам отражена текущая задолженность в сумме 15 799 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами стр.15207(форма №1) составляет 548 525 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	9 156	-	-	(9 156)	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	176 589	10 000	-	(177 433)	-	-	-	-	9 156
займы	5553	за 2020г.	60 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	30 000	60 000	-	(30 000)	-	-	-	-	60 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	912 114	759 597	43 660	(807 004)	-	-	24	70	908 460
в том числе:	5580	за 2019г.	450 783	1 305 485	98 467	(947 189)	-	-	2 047	2 307	911 900
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	262 411	80 359	-	(177 753)	-	-	-	-	165 017
	5581	за 2019г.	71 014	235 112	511	(44 226)	-	-	-	-	262 411
авансы полученные	5562	за 2020г.	141 967	123 111	12	(109 330)	-	-	-	-	155 759
	5582	за 2019г.	157 777	117 354	-	(133 173)	-	-	-	-	141 957
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	20 800	603	704	(6 371)	-	-	23	39	15 799
	5583	за 2019г.	4 076	17 191	766	(3 404)	-	-	-	2 172	20 800
кредиты	5564	за 2020г.	357 107	-	14 663	(371 770)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	195 834	803 695	41 238	(683 660)	-	-	-	-	357 107
займы	5565	за 2020г.	56 958	35 391	4 021	(73 010)	-	-	-	-	23 360
	5585	за 2019г.	16 602	114 480	5 007	(79 141)	-	-	-	-	56 948
прочая	5566	за 2020г.	72 872	520 133	24 259	(68 770)	-	-	1	30	548 525
	5586	за 2019г.	5 480	17 653	50 945	(3 584)	-	-	2 047	135	72 676
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	912 114	759 597	43 660	(807 004)	-	X	X	X	908 460
	5570	за 2019г.	450 783	1 305 485	98 467	(947 189)	-	X	X	X	911 900

3.11. Затраты на производство

1. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	210 033	296 252
Расходы на оплату труда	5620	66 313	96 373
Отчисления на социальные нужды	5630	6 165	8 946
Амортизация	5640	19 832	22 487
Прочие затраты	5650	162 779	287 693
Итого по элементам	5660	465 122	711 751
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	108 007	48 971
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 129	760 722

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 939	5 274	(4 697)	-	2 516
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

5. Налогообложение

Налог на добавленную стоимость

(НДС) по проданным товарам, продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки(поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом периоде), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода по налогу на прибыль). Налог на прибыль за 2020 год составил 73 039 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 73 039 тыс. руб. (форма №2 стр. 2411 и 2412).

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества не имели места события, оказавшие или способные оказать существенное

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества за отчетный год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А. Ерохин

А.С. Афанасьева

 . Манжон Е.А.

«18» февраля 2021 года