



Наше дело

Исх. № 117
От «24» мая 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Магма Симбирск» за 2020 год.

Участникам ООО «Магма Симбирск»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Магма Симбирск», состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в том числе: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств, пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2020 г. По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Магма Симбирск» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности за 2020 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ИНН 7303013555

Адрес: 432017, г. Ульяновск, 2-й переулок Мира, 3

Телефон: 41-30-41, 41-38-56, 44-45-04, 44-45-05, www.audit-73.ru.

Расчетный счет № 407 028 109 690 201 004 16 Ульяновское ОСБ № 8588 г. Ульяновск,

БИК 047308602, к/с 301 018 100 000 000 006 02

Код по ОКОНХ 84400, код по ОКПО 25283571

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, отраженную в «Отчете об изменении капитала за 2020 год» (стр. 3600 «Чистые активы»), а именно на то, что чистые активы ООО «Магма Симбирск» меньше величины уставного капитала.

При рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Магма Симбирск» у нас возникли сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности по финансовым признакам: отрицательная величина чистых активов.

Согласно п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.2008 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов;
- о ликвидации общества.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

- - В ходе устного взаимодействия с ЛОКУ нами подтверждено, что лица, отвечающие за корпоративное управление выполняли свои обязанности по надзору за процессом составления финансовой отчетности.

Аудитор

Т.В. Позднякова.



(Квалификационный аттестат аудитора № К 017820
Выдан 28.03.1995 г. протокол № 17.
Аттестат выдан на неограниченный срок)

«24» мая 2021 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Наше дело».
ОГРН 1027301163240, ИНН 7303013555. Адрес: 432063, г. Ульяновск, 2-й пер. Мира,

д.3., член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606067551, дата вступления в СРО АСС 05.12.2016.

ДУВКОВ
АЛЕКСАНДР

АЛЕКСАНДР



ИНН 7321316785
КПП 732601001 Стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2020

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАГМА СИМБИРСК»

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 41.20

Код по ОКПО 87783738

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12300

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

432012, УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛ, УЛЬЯНОВСК Г, ЛУНАЧАРСКОГО УЛ, Д. № 23В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 0 1 – да
0 – нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ИНН _____

ОГРН/ОГРНИП _____

На 11 страницах

с приложением документов или их копий па _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

РУШКИН

ДМИТРИЙ

АНАТОЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата _____

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710002

0710003

0710004

0710005

Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.** _____

Подпись _____

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.





ИНН 7321316785

КПП 732601001 стр. 002



8d17 1cc4 5101 e8aa bbd7 36a8 c891 be89

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4 9 7 8 4	8 6 5 5 6	7 4 8 7 9
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	1 0 4 3 5	1 1 5 1 2	7 8 1 2
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	1 3	2 0
	Итого по разделу I	1100	6 0 2 1 9	9 8 0 8 1	8 2 7 1 1
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	3 2 7 9 9 6	4 9 6 5 8 5	2 8 5 2 2 2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 1 9 7	4 5 9 7	2 9 1 9 8
	Дебиторская задолженность	1230	2 8 0 7 0	6 3 7 9 3	2 2 9 8 5
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 5 1 4	1 4	1 4
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 7 0 4	6 9	1 0 4 2
	Прочие оборотные активы	1260	6 4	5 3	8 3
	Итого по разделу II	1200	3 7 5 5 4 6	5 6 5 1 1 1	3 3 8 5 4 4
	БАЛАНС	1600	4 3 5 7 6 4	6 6 3 1 9 2	4 2 1 2 5 5



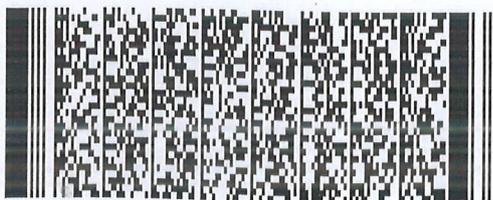


ИНН 7321316785
КПП 732601001 стр. 003



ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 0 0 1 0	4 0 0 1 0	4 0 0 1 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 1 3 8 8)	(2 3 4 6 6)	(1 4 1 8 2)
	Итого по разделу III	1300	(1 3 7 8)	1 6 5 4 4	2 5 8 2 8
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	2 3 4 8 2	1 0 0 0 7 2	1 0 0 0 7 7
	Отложенные палоговые обязательства	1420	3 4 8 1	6 3 1 2	4 6 6 8
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	2 6 9 6 3	1 0 6 3 8 4	1 0 4 7 4 5





ИНН 7321316785

КПП 732601001 стр. 004



8641 7175 5100 51d2 09d9 ce80 2145 5725

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
—	Заемные средства	1510	3 4 7 4 8 4	2 7 3 7 7 9	1 0 4 0 2 5
—	Кредиторская задолженность	1520	6 1 0 5 9	1 0 7 0 6 5	1 1 4 8 1 0
—	Доходы будущих периодов	1530	0	1 5 8 4 6 3	7 1 0 2 1
—	Оценочные обязательства	1540	1 6 3 6	9 5 7	8 2 6
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V	1500	4 1 0 1 7 9	5 4 0 2 6 4	2 9 0 6 8 2
—	БАЛАНС	1700	4 3 5 7 6 4	6 6 3 1 9 2	4 2 1 2 5 5

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».





ИНН 7321316785

КПП 732601001 Стр. 005



e60a 83e7 510e e219 360b 2c80 a8de 8ebe

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	389590	106314
	Себестоимость продаж	2120	(393106)	(113920)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3516)	(7606)
	Коммерческие расходы	2210	(9459)	(1912)
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12975)	(9518)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	18566	8261
	Прочие расходы	2350	(25666)	(10084)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20075)	(11341)
	Налог на прибыль ³	2410	2108	2073
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(94)	
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	1753	2056
	Прочее	2460	45	(17)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17922)	(9285)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ³	2530		
	Совокупный финансовый результат периода⁵	2500	(17922)	(9285)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».



+



+



ИНН 7321316785

КПП 732601001 стр. 006



ee76 c246 510f 3640 3556 fbb3 efd4 6d78

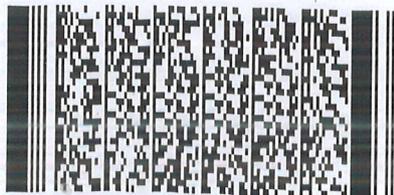
Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200		
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310		
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	Расходы на содержание аппарата управления	6320		
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
	Прочие	6350		
	Всего использовано средств	6300		
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.





ИНН 7321316785

КПП 732601001 Стр. 007



ea37 8f4d 5100 29e2 b254 ccb3 e52f 09f9

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
4 0 0 1 0				(14182)	2 5 8 2 8
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(9 2 8 4)	(9 2 8 4)
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 7321316785

КПП 732601001 Стр. 008



aa03 706a 510c 6f9c 4bac 37af f705 0da6

+

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
4 0 0 1 0				(23466)	1 6 5 4 4
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(17922)	(1 7 9 2 2)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
4 0 0 1 0				(41388)	(1 3 7 8)

+

+



+



1050 8183

ИНН 7321316785

КПП 732601001 Стр. 009



45e0 2dbc 5106 3f16 bc06 6fa0 8caa 1ab6

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	2 5 8 2 8	(9 2 8 4)	0	1 6 5 4 4
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	2 5 8 2 8	(9 2 8 4)	0	1 6 5 4 4
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 4 1 8 2)	(9 2 8 4)	0	(2 3 4 6 6)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	(1 4 1 8 2)	(9 2 8 4)	0	(2 3 4 6 6)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(1 3 7 8)	1 7 5 0 0 7	9 6 8 4 9





ИНН 7321316785

КПП 732601001 Стр. 010



a127 bef5 5105 279a ed7e d9bf bda0 d49c

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1 5 7 8 7 7	1 4 7 8 3 8
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 5 6 4 9 5	1 2 3 7 0 3
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	1 3 8 2	2 4 1 3 5
Платежи – всего	4120	(211239)	(313491)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(179348)	(226289)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20880)	(20506)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	_____	_____
прочие платежи	4129	(11011)	(66696)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(53362)	(165653)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	(20356)	(2050)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20355)	(2050)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1)	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20356)	(2050)





ИНН 7321316785

КПП 732601001 Стр. 011



114c 1944 5100 3e99 83b1 fba0 fcf1 fefb

+

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2 2 7 0 4 5	1 8 6 5 5 7
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 2 6 4 9 5	1 8 6 5 5 7
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	5 5 0	_____
Платежи – всего	4320	(1 4 6 6 9 2)	(1 9 8 2 7)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	_____	_____
прочие платежи	4329	(1 4 6 6 9 2)	(1 9 8 2 7)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 0 3 5 3	1 6 6 7 3 0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 6 3 5	(9 7 3)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 9	1 0 4 2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 7 0 4	6 9
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____

+

+



+

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Магма Симбирск» (далее – Общества) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование юридического лица: ООО "Магма Симбирск "

Общество с ограниченной ответственностью «Магма Симбирск»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7321316785

Код причины постановки на учет (КПП): 732601001

Основной вид деятельности: Основными видами деятельности Общества являются:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве и реализации;
- 23.63 Производство товарного бетона
- и другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 72 человека.

Юридический адрес Общества: РФ, Ульяновская область г. Ульяновск, ул.Луначарского, дом 23В, оф.1 этаж 1.

Генеральный директор – Рушкин Дмитрий Анатольевич.

Настоящая отчетность была подписана 30 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Бухгалтерский учет ведется с применением системы компьютерной обработки информации «1С: Бухгалтерия» на основе мемориально-ордерной системы обработки первичной документации.

2.2. Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

2.3. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя (п.4 ПБУ 1/2008).

2.4. В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства Общества, принимаемые на учет для включения в амортизационные группы, классифицированы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 (с изменениями от 09.07.2003 г., 08.08.2003г., 18.11.2006 г., 12.09.2008 г., 24.04.2009 г.) № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации (п. 19 ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве МПЗ. В целях обеспечения сохранности данных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета МПЗ.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

При текущей аренде основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные ОС».

При приобретении, сооружении или изготовлении Обществом основных производственных фондов за счет заемных средств кредитных учреждений, проценты, начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость основных средств.

2.5. При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования (п. 23 ПБУ 14/2007).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.6. В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (План счетов финансово-хозяйственной

деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). (Основание п.п.16, 19 ПБУ 5/01).

Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары списывается в расходы единовременно в полном объеме в момент передачи в эксплуатацию.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

2.7. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно распределяются по объектам строительства и производства на счете 20 «Основное производство».

2.8. Существенная ошибка - это ошибка, сумма которой превышает 5% показателя статьи отчетности за год, в котором была допущена ошибка.

2.9. Общество применяет общую систему налогообложения.

20.10 Общество ведет отдельный учет НДС.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка Общества за 2020 год, отраженная по строке 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг» отчета о финансовых результатах, представляет собой:

Код строки	Название	Сумма, тыс. руб.	
		За аналогичный период предыдущего года	За отчетный период
2110	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	106314	389590
	Жилые помещения (квартиры) в доме по адресу: г.Ульяновск, ул. Локомотивная,33	22881	2249
	Жилые помещения (квартиры) в доме по адресу: г.Ульяновск, пр. Гая, 35Б	31268	302292
	Жилые помещения (квартиры) для перепродажи переселенцам	1283	2334
	реализация готовой продукции	50666	64474
	реализация покупных товаров(в т.ч квартиры по Гая, 20	216	18241

4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах Общества за 2020 год, представляют собой:

Код строки	Название	Сумма, тыс. руб.	
		За аналогичный период предыдущего года	За отчетный период
2320	Проценты к получению	0	0
2340	Прочие доходы, в том числе:	8261	18566
	реализация прочего имущества	704	429
	сдача в аренду	3777	3297
	реализация ценных бумаг	3400	5011
	оприходование излишков	120	1554
	прочие доходы	260	8275

Прочие расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах Общества за 2020 год, представляют собой:

Код строки	Название	Сумма, тыс. руб.	
		За аналогичный период предыдущего года	За отчетный период
2330	Проценты к уплате	0	0
2340	Прочие расходы, в том числе:	10084	25666
	Госпошлина	639	2447
	резерв по сомнительным долгам	0	0
	услуги банка	147	217
	Аренда имущества	2236	1902
	реализация ценных бумаг	3400	5011
	прочие расходы	3662	16089

5. РЕЗЕРВЫ

Обществом созданы следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1636 тыс.руб.;
- резерв по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1434 тыс.руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

В справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу Общества, отражены следующие данные:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2019	31.12.2020
001	Материалы, принятые в переработку	355	355
009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	890	890

7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в финансовой (бухгалтерской) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль и определяет взаимосвязь показателей, отражающих бухгалтерскую прибыль и налогооблагаемую прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и финансовой (бухгалтерской) отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налогооблагаемая прибыль в 2020 году составила 468319 рублей.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сиушев Артемий Сергеевич является аффилированным лицом для ООО "Магма Симбирск", так как является собственником ООО "Магма Симбирск".

Сиушев Артемий Сергеевич является аффилированным лицом для ООО «Магма ХД» - 14% доля собственности ООО «Магма ХД».

В отчетном периоде Общество по договору поставки реализовало ООО «Магма ХД» продукции на сумму – 1034 тыс.руб, ООО «Магма ХД» оказало транспортные услуги Обществу на сумму – 9380 тыс.руб.

Сиушев Артемий Сергеевич является аффилированным лицом для ООО «Домострой» - 60% доля собственности ООО «Домострой».

В 2020 г. расчеты с ООО «Домострой» отсутствуют.

Сиушев Артемий Сергеевич является аффилированным лицом для ФСПК "Магма Виктор" – 1/6 доля собственности ФСПК "Магма Виктор".

В отчетном периоде реализация ФСПК "Магма Виктор" отсутствует.

Директор Рушкин Д.А. является аффилированным лицом для ООО "Магма Симбирск" как лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа с 03.04.2019 г.

Рушкину Д.А. в 2020 году были начислены вознаграждения согласно трудовому договору в сумме 610796 руб. в виде оклада.

Договоры займа с руководителем не заключались, иных выплат не производилось.

Иных операций со связанными сторонами в 2020 году не производилось.

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31.12.2020 ГОДА

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

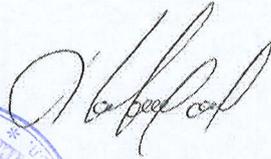
Общество не раскрывает информацию по отчетным операционным и географическим сегментам, поскольку осуществляет однородную деятельность в определенном географическом регионе.

Генеральный директор



Рушкин Д.А..

Главный бухгалтер



Караулова Г.Г.

30 марта 2021 г.

