

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЕНИЕ-5»

450006 РБ. г.Уфа,
ул. Ленина, д.99. ПОМ. 60
тел. 89173456888,
ИНН 0278215640/КПП 027801001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Управление-5»</i>
Юридический и почтовый адрес	<i>Республика Башкортостан, г.Уфа, Ленина д.99, помещение 60</i>
Основной вид деятельности по ОКВЭД	<i>64.99.1</i>
Среднесписочная численность, человек	<i>1</i>
ИНН	<i>0278215640</i>
Уставный капитал, тыс. рублей	<i>1000</i>

ООО «Управление -5» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России по РБ №39 29.09.2014 г. за регистрационным номером ОГРН 1140280059567 и относится к категории субъектов малого предпринимательства в соответствии со ст.4 ФЗ от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ.

2. Основные показатели деятельности ООО Управление-5».

В 2020 году ООО «Управление-5» предприятием были получены доходы (проценты по договорам депозита) на сумму 25 тыс. руб

В течение 2020 г. предприятием были осуществлены расходы на сумму 14 тыс. рублей (услуги банка и расходы по программе Контур-экстерн). Чистая прибыль по итогам работы за 2020г. составила 7 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 1000000 рублей и на 31.12.2020 г. оплачен учредителям полностью денежными средствами.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

- 3.1. Долгосрочные финансовые вложения (акции) 30767 тыс. руб
- 3.2. Денежные средства – 52 тыс. руб.
- 3.3. Краткосрочные финансовые вложения- 990 тыс. руб.
- 3.3. уставный капитал – 1000 тыс. руб.
- 3.4. Долгосрочные займы – 16017 тыс. руб.

Данные отраженные в бухгалтерском балансе об остатках денежных средств на расчетном счете отраженные по строке 1250 соответствуют данным отраженным в отчете о движении денежных средств в строках 4450 и 4500.

4. Элементы учетной политики.

1. Бухгалтерский учет организации ведет лично руководитель.
2. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.
3. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
4. Учет основных средств вести на счете 01 «Основные средства» Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.
5. Приобретенные объекты основных средств оценивать по цене приобретения (цене поставщика) и увеличивать на затраты на монтаж в случае, если такие затраты имеются в наличии и не включены в цену поставщика (продавца). Иные затраты, связанные с приобретением объекта основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. (Приказ Министерства финансов РФ от 16.05.2016 № 64н).
6. К денежным эквивалентам в соответствии с ПБУ 23/2011 относить вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты (начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца).
7. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
8. Амортизация нематериальных активов производится следующим способом начисления в бухгалтерском учете амортизационных отчислений: линейный способ.
9. При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по себестоимости каждой единицы.
10. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
11. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
12. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.
13. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.
14. Переводить долгосрочную кредиторскую задолженность (по кредитам и займам) в краткосрочную с момента, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга осталось 365 дней. (П. 6 ПБУ 15/01).
15. Признавать все расходы по займам прочими расходами.
16. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

17. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

18. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

19. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

20. Стоимость ценных бумаг при их выбытии оценивается по средней стоимости.

21. Общество не создает резервов для целей налогообложения.

22. Осуществлять последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (п. 19 ПБУ 19/02).

23. При ведении бухгалтерского учета не применять нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

24. В случае привлечения заемных средств, начисленные проценты отражать в составе прочих расходов.

25. Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправлять по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности.

26. В случае изменения учетной политики отражать последствия этого изменения перспективно, если иной порядок не установлен законодательством и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Директор

В.О. Кузнецов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "Управление-5" за 2020 г.
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы — всего	за 20 ____ г. ¹		()		()			()				()
	за 20 ____ г. ²		()		()			()				()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()			()				()
	за 20 ____ г. ²		()		()			()				()
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()			()				()
	за 20 ____ г. ²		()		()			()				()
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()			()				()
	за 20 ____ г. ²		()		()			()				()
И т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
(объект, группа объектов)					()	()
	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
(объект, группа объектов)					()	()
И т. д.						()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
(объект, группа объектов)					()	()
	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
(объект, группа объектов)					()	()
И т. д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование	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	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
в том числе: (группа объектов)	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹				()	()
	за 20 ____ г. ²				()	()
и т. д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 20 ____ г. ¹	за 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе: (объект основных средств)		()
(объект основных средств)		()
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "Управление-5" за 2020 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	30767							30767	
	за 20 <u>19</u> г. ²	30767							30767	
в том числе: Акции ПАО "АК ВНЗМ" <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	30767							30767	
	за 20 <u>19</u>	30767							30767	
Краткосрочные — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	980		860	850				990	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		980					980	
в том числе: Займы выданные <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	130		60					190	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		150					130	
в том числе: Депозиты <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	850		800	850				800	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		850					850	
И т. д.										
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 <u>20</u> г. ¹	31747		860	850				31757	
	за 20 <u>19</u> г. ²	30767		980	0				31747	

4.2. Запасы в залоге

показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			

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

показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸		списание на финан- совый результат ⁸	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹		()	0			()		()		()
	за 20 <u>19</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹		()	0			()		()		()
прочая дебиторская задолженность (вид)	за 20 <u>19</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>19</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	3		25		-25				13	()
	за 20 <u>19</u> г. ²	3		37		-27				13	()
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	3		25		-25				13	()
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 20 <u>19</u> г. ₂	3		37		-27				13	()
Итого	за 20 <u>20</u> г. ¹	3		25		-25				13	()
	за 20 <u>19</u> г. ²	3		37		-27				13	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование	На _____ 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						
и т. д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20__ 20__ г. ¹	16017				()	()	16017
	за 20__ 19__ г. ²	16017				()	()	16017
в том числе: займы полученные (вид)	за 20__ 20__ г. ¹	16017				()	()	16017
	за 20__ 19__ г. ²	16017				()	()	16017
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20__ 20__ г. ¹							
	за 20__ 19__ г. ²							
расчеты по налогам и взносам	за 20__ 20__ г. ¹							
	за 20__ 19__ г. ²							
Итого	за 20__ 20__ г. ¹	16017	0	0	0	()		16017
	за 20__ 19__ г. ²	16017	0	0	0			16017

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 <u>20</u> г. ¹	за 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	14	10
Итого по элементам	14	10
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	14	10

7. Оценочные обязательства

показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего				()	()
в том числе:					
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()
И т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
И т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
И т. д.			

9. Государственная помощь

показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
И т. д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.