

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО БАЗА «ДНЕПР» за 2020г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО БАЗА «ДНЕПР» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью БАЗА «ДНЕПР» за 2020г. составлена в соответствии с РСБУ.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ООО в отчетный период являлись:

Гранкова Ольга Васильевна- директор

**1. Общие сведения об организации**

1.1 Полное фирменное наименование Общества с ограниченной ответственностью БАЗА «ДНЕПР», сокращенное наименование - ООО БАЗА «ДНЕПР» .

1.2 Общество образовано путем перерегистрации ООО БАЗА «ДНЕПР» путем внесения сведений в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о юридическом лице, зарегистрированном на территории Республики Крым или территории города федерального значения Севастополя на день принятия в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов- Республики Крым или территории города федерального значения Севастополя от 08/12/2014г. ОГРН 1149102115436

1.3 Основными видами деятельности Общества в 2020г. являлись:

- деятельность по предоставлению мест для временного проживания, ОКВЭД 55.90;
- деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепов, ОКВЭД 55.30;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законом.

1.4 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 7,0 чел. Численность на 01/01/2020г – 6 человек.

## 2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

В соответствии с Уставом в ООО БАЗА «ДНЕПР» созданы органы управления и контроля, необходимые для функционирования Общества:

- ❖ Общее собрание участников;
- ❖ Директор (единоличный исполнительный орган).

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия общества.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества.

По состоянию на 01.01.2021г. уставный капитал ООО оплачен на 100%, участниками общества являются:

| № п/п | Наименование акционера                   | Сумма, рубль  | Доля в уставном фонде, % |
|-------|--|---------------|--------------------------|
| 1     | ООО «Звездные ночи», Украина             | 81 598 300,00 | 89,514                   |
| 2     | ООО «Новейшие Инновационные технологии», | 8 734 600,00  | 9,582                    |
| 3     | Мельниченко И. А.                        | 824 200,00    | 0,904                    |
|       | Итого:                                   | 91 157 100,00 | 100,0                    |

Связанными сторонами ООО БАЗА «ДНЕПР» являются:

| № п/п | Наименование связанного лица | Основание, по которому лицо является связанным |
|-------|------------------------------|--|
| 1     | ООО «Звездные ночи», Украина | более 50% от общего количества голосов         |
| 2     | Гранкова Ольга Васильевна    | директор                                       |

В течение 2020 года со связанными сторонами сделки не осуществлялись:

Вознаграждение за 2020г составило:

Гранкова О. В.- директор ФОТ за 2020г. – 145 341,78рублей, начисления на ФОТ-30,6%- 44 474,58 рублей.

Остальным связанным лицам вознаграждения не выплачивались.

### **3. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Дочерних и зависимых обществ, филиалов ООО не имеет.

### **4. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2020 год .

#### **3.1 Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, что:**

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

#### **3.2 Основные положения учетной политики:**

- оценка незавершенного производства (НЗП) осуществляется по фактической производственной себестоимости;

- выручка признается по методу начисления.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводить ежегодно инвентаризацию активов и обязательств (далее – инвентаризация), в ходе которой проверять и документально подтверждать их наличие, состояние и оценку.

При проведении инвентаризации активов и обязательств руководствоваться «Положением о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств в Обществе», утвержденным соответствующим приказом директора.

Общество не применяет специальные коэффициенты амортизации, указанные в статье 259.3 НК РФ.

Прямые расходы относить к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, в стоимости которой они учтены, с учетом положений Положения об учетной политики.

Такой же порядок списания прямых расходов применяется в части договоров на оказание услуг.

#### **5. Информация об изменении в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды**

- на основании приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)" показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2020, 2019, 2018 года детализированы (расшифрованы по строкам);

#### **6. Порядок учета отдельных участков бухгалтерской отчетности**

##### **6.1 Основные средства:**

- первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признавать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливаемой из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (п.11 ПБУ 6/01).

- срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом директора, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- амортизация объектов ОС начисляется линейным способом равномерно в течение срока полезного использования объектов;

##### **6.2 Нематериальные активы:**

- фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливать исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

- срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом директора при принятии НМА к учету;

- определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;

- амортизация НМА производится линейным методом.

##### **6.3. Материально-производственные запасы:**

- материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Отпуск МПЗ в производство осуществляется по группе «Покупные комплектующие изделия» - по средней себестоимости единицы запасов; Отпуск ГСМ производится методом средней себестоимости единицы запасов.

#### 6.4. Кредиты и займы:

- проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита);
- в соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

#### 6.5. Доходы:

- выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги;

- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества и включают в себя:

- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

#### 6.6. Расходы:

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

#### **6.7. Расходы будущих периодов:**

- в составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов (расходы на подписку периодических изданий, прочие расходы, относящиеся к будущим периодам);

- расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

#### **6.8. Валютные операции:**

- Величина курсовых разниц, отнесенных в 2020 году на счета учета финансовых результатов Общества, составила:

- положительные курсовые разницы – 839,9 тыс. руб.;

- отрицательные курсовые разницы – 850,6 тыс. руб.

#### **7. Капитал и резервы:**

По состоянию на 31. 12. 2020г. заявленный уставный капитал ООО БАЗА «ДНЕПР» составляет 91 157 100,00рублей

#### **8. Целевые средства:**

- В 2020 году Обществом субсидии и целевые средства не получались.

#### **9. Информация о расчетах по налогам**

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражать без сальдирования («развернуто»)

#### **10. Информация об экологической деятельности**

Общество, сознавая важность сохранения природной среды, стремится к повышению экологической чистоты производства, сокращения объемов потребления природных ресурсов и снижения промышленных выбросов. В Обществе определены плановые мероприятия, которые базируются на следующих основных принципах:

- соблюдение требований экологического законодательства Российской Федерации;

- сохранение окружающей среды в районе расположения Общества, особенно бережное отношение к водным бассейнам и атмосферному воздуху;

- охрана здоровья и безопасность работников и населения, проживающего в районе деятельности Общества;

- достижение уровня экологической безопасности, соответствующего современному состоянию развития науки и техники;

- сокращение количества и снижение токсичности выбросов, сбросов загрязняющих веществ и отходов.

- повышение уровня компетентности работников Общества в вопросах охраны окружающей среды.

Общество проводит подготовительную работу по получению разрешения на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух. Теплоснабжение осуществляется самостоятельно, посредством систем кондиционирования, энергоснабжение – централизованно сетями АО «Крымэнерго».

**11. События после отчетной даты**

После отчетной даты, событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имеется.

**12. Информация о существенных ошибках, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде**

В 2020 году существенных ошибок, предшествующих отчетным периодам не исправлялось.

**13. Информация о незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах**

| № п/п | Наименование истца | Наименование ответчика | Наименование иных лиц, участвующих в деле | Суть судебных разбирательств | Цена иска |
|-------|--------------------|------------------------|---|------------------------------|-----------|
| 1     | 2                  | 3                      | 4   | 5                            | 6         |
| 1     | -----              | -----                  | -----                                     | -----                        | -----     |

**14. Информация о завершенных судебных разбирательствах**

| № п/п | Наименование истца | Наименование ответчика | Наименование иных лиц, участвующих в деле | Суть судебных разбирательств                     | Цена иска    |
|-------|--------------------|------------------------|---|--|--------------|
| 1     | 2                  | 3                      | 4   | 5  | 6            |
| 1     | ООО База «Днепр»   | ИП Пермяков М. В       | -----                                     | О взыскании задолженности по агентскому договору | 1 172 853,76 |

**15. Применимость допущения непрерывности деятельности**

ООО БАЗА «ДНЕПР» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

**16. Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства у ООО БАЗА «ДНЕПР» – отсутствуют.

Директор

**О. В. Гранкова**

**26.03.2021г.**