

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ВИГО ЛАБ» за 2020год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации- Общество с ограниченной ответственностью «ВИГО ЛАБ»
Свидетельство о государственной регистрации 1129847033030 ИНН 7814558975 КПП 780201001
Юридический и почтовый адрес - 197022, г. Санкт-Петербург, Финляндский пр., д. 4 , литер А, пом. 14-Н-1412, офис 711 (812)643-23-49
Среднесписочная численность, 12 человек

2. Основные показатели деятельности ООО «ВИГО ЛАБ».

Основным видом деятельности Общества является разработка программного обеспечения (создание программных продуктов по мониторингу качества услуг передачи данных и доставки контента до конечного потребителя, управлению, оптимизации и монетизации трафика в мобильных и фиксированных сетях). ОКВЭД 62.01

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Доходы от реализации услуг по разработке программного обеспечения в 2020 году - 44 726 тыс.руб., НДС не облагается, пп.26 п. 2 ст. 149 НК РФ

Рост доходов от реализации свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Основными расходами (прямые и косвенные) являются: заработная плата персонала, включая суммы страховых взносов и иные аналогичные взносы, уплачиваемые работодателем в соответствии с законодательством, услуги сторонних организаций, связанные с предоставлением оборудования(хранения данных),необходимого для разработки ПО, расходы на командировки, а также иные расходы, связанные с производством (оказанием услуг).

Себестоимость работ сформирована без учета управленческих расходов, за 2020год составила 30184 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расход, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 Управленческие расходы за 2020г. составили 8476 тыс.руб.

Внерезультативные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода,тыс.руб
Курсовые разницы	76.8	457.0
Проценты по займу		2749.4
Списание кредиторской(дебиторской) задолженности с истекшим сроком давности	63.8	
Услуги банка		63.7
Прочие доходы и расходы		190.8
Итого	140.6	3460.9

Таким образом, Обществом за 2020 года получена прибыль от основной деятельности в размере 6007 тыс.руб. и убыток от прочих операций в размере 3320 тыс.руб.

Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.Учетная политика Общества утверждена Приказом №31122019 от 31.12.2019г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается:

на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 Управленческие расходы. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.