

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «СПК» ЗА 2019 г.

1. Сведения об Обществе :

- 1.1. Общество Ограниченной Ответственности «СПК».
- 1.2. Юридический адрес: 649000 г. Горно-Алтайск, ул. Мамонтова, 21, оф.11;
Фактический адрес: 664043 г. Иркутск, ул. Ракитная, 15;
- 1.3. Средняя численность - 41 человек;
- 1.4. Учредитель - Хомкалов Владимир Петрович, паспорт 25 02 № 938183, выдан Куйбышевским РОВД г. Иркутск 05.03.2002 г.,
Место рождения: п.Артемевский Бодайбинского района Иркутской области;
Проживает: Иркутск, ул. Поленова, д.37, кв. 23;
Размер доли - 100 %;
- 1.5. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.;
- 1.6. Сфера деятельности:
 - оптовая торговля запасными частями;
 - оптовая торговля ГСМ, товарами нефтехимии;
 - автомойка

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, и методическими указаниями, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.
 - 2.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Учет нематериальных активов ведется согласно ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.
 - 2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
 - 2.1.5. При списании материалов и товаров производится по способу ФИФО.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
 - 2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации ТМЦ.
 - 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.
 - 2.2.3. В целях определения расходов при списании материалов и товара применяется метод ФИФО.
 - 2.2.4. По основным средствам определяется на основании согласно ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, и методическими указаниями, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

2.3. Сообщение об изменении в учетной политике.

2.3.1. Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год данные соответствуют принятой учетной политике 2018 года.

Изменений и корректировок не было.

2.3.2. Учетная политика на 2018 год принята в соответствии с Налоговым кодексом РФ, законодательным актам, ПБУ ;

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1. *Внеоборотные активы*

	<u>На 31.12.19 г.</u>	<u>На 31.12.18 г.</u>
- Основные средства	5363	7253

3.2. *Оборотные активы*

- Дебиторская задолженность	16267	8608
- Денежные средства	851	5932

3.3. *Капитал и резервы*

- Уставный капитал	10	10
- Резервный капитал	521	372
- Нераспределенная прибыль	43756	42605
- Кредиторская задолженность	9728	12804

3.4. *По материально-производственным запасам:*

3.4.1. Учет материально-производственных запасов производился в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н, методическими указаниями, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н.

3.4.2. МПЗ, приобретаемые для собственного потребления, учитывались по покупной стоимости на счете 10 «Материалы»;

3.4.3. Учет товаров, приобретенных для продажи, велся на счете 41 «Товары» по методу ФИФО;

3.4.4. Переоценка ТМЦ производилась по мере необходимости, продиктованной условиями современного рынка, сбыта.

3.5. *По кредитам и займам финансовые операции не производились*

3.6. Произведены финансовые вложения в уставный капитал предприятия «Сибтехимпорт»

3.7. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, финансовые операции не производились.

4. Анализ и оценка структуры баланса.

4.1. Наличие денежных средств:

	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
- в кредитных организациях	784	5571
- в кассе предприятия	10	100
- переводы в пути	36	36
- специальные счета в банке	21	225
Итого:	851	5932

4.2. Наличие убытков - отсутствуют.

4.3. Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует.

4.4. По просроченным дебиторским задолженностям направлены претензии.

4.5. Не погашенные в срок кредиты и займы - отсутствуют.

4.6. Задолженность перед бюджетом - отсутствует.

4.7. Штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом - отсутствуют.

4.8. Оценка положения на рынке ценных бумаг.

- Операции с ценными бумагами не проводились.

4.9. Источником средств для развития Общества в долгосрочной перспективе будут собственные активы.

5. Пояснение к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

5.1. Информация раскрывается, в случае ее существенности, в формах бухгалтерской отчетности.

6. Оценка деловой активности организации.

- постоянно проводился анализ конкурентной способности деятельности;
- изучался спрос на новые виды продукции;
- предлагались услуги по продаже, хранению ГСМ;
- предлагались услуги автомойки с учетом требований времени;
- проводилась работа по расширению рынка сбыта и привлечению новых клиентов;

7. События, возникшие после отчетной даты.

- событий, относящихся к балансовому отчету за 2018 год, в 2019 году не возникало.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Хомкалова Н.А.

Власова Р.Р.