

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РАСМИН» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 ООО «РасМин», ОГРН 1035005002845 (далее по тексту – предприятие) имеет юридический адрес – 140003, Московская область, г. Люберцы, ул. 3-е почтовое отделение, д. 35, пом. 1. Предприятие имеет филиал, который находится по адресу – 654025, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Скоростная, д. 41.

Основным видом деятельности предприятия является – оптовая торговля.

Среднесписочная численность работников за отчетный период – 6 человек.

Функцию единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – Герус Валерий Дмитриевич.

1.2 Настоящее пояснение является составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999 г.

1.3 Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4 В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценки, то есть за вычетом регулирующих величин. Так по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составляет 104 599 тыс.руб., резерв под снижение материальных ценностей составляет 0 руб. Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально-производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 104 599 тыс.руб. (строка 1210 баланса).

- сумма дебиторской задолженности составляет 94 671 тыс.руб., сумма резерва сомнительных долгов составляет 0 руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 94 671 тыс.руб. (строка 1230 баланса), а долгосрочная задолженность – 0 руб. (строка ____ баланса).

- стоимость краткосрочных финансовых вложений составляет 29 440 тыс.руб., резерв под обесценение финансовых вложений (разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью) составляет 0 руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость краткосрочных финансовых вложений составляет 29 440 тыс.руб. (строка 1240 баланса), а долгосрочных финансовых вложений – в сумме 256 тыс.руб. (строка 1170 баланса).

1.5 Капиталы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ № 154н от 27.11.2006 г., подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ, а выраженным в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсу, определяемому соглашением с контрагентом.

1.6 Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8 Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Учетная политика предприятия сформирована, исходя из:

- допущения имущественной обособленности

- допущения непрерывности деятельности

- допущения последовательности применения учетной политики

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

2.2 В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной

деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3 Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по стоимости каждой единицы. Изменение оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4 С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, предприятием изменений в учетную политику не вносилось.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1 Сроки полезного использования основных средств, устанавливались предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

3.2 Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3 В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнении обязательств (оплату) не денежными средствами не имелось.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1 В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов по обычным видам деятельности признаны доходы от торговли, от сдачи имущества в аренду, от ремонта и изготовления горно-шахтного оборудования. Остальные доходы предприятия являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

- Итого доходов по обычным видам деятельности 13 531 тыс.руб.
- В отчетном периоде себестоимость продаж составила 7 205 тыс.руб.
- В отчетном периоде коммерческие расходы предприятия составили 4 845 тыс.руб.
- В отчетном периоде управленческие расходы предприятия составили 3 997 тыс.руб.
- Проценты к получению в 2020 г. составили 0 тыс.руб.
- Проценты к уплате в 2020 г. составили 0 руб.
- Прочие доходы в 2020 г. составили 0 тыс.руб.
- Прочие расходы – 682 тыс.руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организаций».

4.2 В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

4.3 В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.4 Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг, то есть признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информации о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

Директор ООО «РасМин»



Герус В.Д.