

**Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу за 2020 г.
ООО "Радио-Крым"**

10.1. Данные о хозяйственной деятельности (далее Общество)

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Радио-Крым"**

Сокращенное наименование: **ООО "Радио-Крым"**

Юридический адрес: **295000, Российская Федерация, Республика Крым, г.Симферополь, ул. Крымской Правды, д. 8 А, этаж 2, офис 17.**

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1149102053451**

ООО В 2020 году осуществляло следующий основной вид деятельности:

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

На протяжении 2020 г. деятельность Общества не требовала наличия лицензий.

Общество не имеет филиалов (обособленных подразделений)

Среднесписочная численность персонала Общества в 2020 г. составила 2,3 человека.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2020 г., %	31 декабря 2019 г., %
Виссарт Юрий Владимирович	100,0	100,0
Прочие		
Итого	100,0	100,0

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган

- Директор Общества

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является

- Ревизор Общества.

11. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и организации бухгалтерского учета

Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является валюта Российской Федерации. Отчетность составлена в тысячах рублей.

Настоящая отчетность была подписана 29.03.2020 г.

Бухгалтерская отчетность ООО "Радио-Крым" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

12. Краткое положение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № Б-1 от 28.12.2018 г.

12.1 Основные средства

Основное средство учитывается в составе материально-производственных запасов, если его стоимость не превышает 5 000 руб. Амортизация по всем

объектам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств определяются как ожидаемый срок использования, который устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств не производится.

12.2. Учет сырья и материалов

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

12.3. Доходы, расходы

Учет затрат и расходов, связанных с услугами по основным и обычным видам деятельности ведется в разрезе видов деятельности и статей затрат с использованием счета 20 "Основное производство" и счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Затраты и расходы, накопленные на счете 20 "Основное производство" и на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в течение месяца, списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме без распределения по видам деятельности.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Выручка признается в бухучете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;

- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

12.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используются счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями».

Невзысканная дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается и относится на финансовые результаты предприятия.

12.5. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В отчете о движении денежных средств представляются данные прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

13. Налогообложение

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше, чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, в связи с налоговым законодательством является высокой.

14. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. не создавался.

15. Непрерывность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

16. Раскрытие существенных показателей

16.1. Основные средства

Движение и иное использование основных средств общества представлено в таблицах 2.1.- 2.4. «Пояснений в табличной форме»

Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа по состоянию на 31.12.2020 г. составила 45 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 г. – 45 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. – 45 тыс. руб.)

Основных средств, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.20 г., общество не имеет.

16.2 Запасы

По состоянию на 31.12.20 г. у Общества отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге. Резерв под обесценение запасов в 2020 году не создавался.

Информация о движении запасов Общества представлена в «Пояснениях в табличной форме» в таблицах 4.1-4.2.

16.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. в составе дебиторской задолженности Общества числится краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и дебиторская задолженность прочих дебиторов.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в составе оборотных активов бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2020 г. начислен резерв по сомнительным долгам. Имеется просроченная дебиторская задолженность.

Информация о движении дебиторской задолженности общества представлена в «Пояснениях в табличной форме» в таблицах 5.1, 5.2.

16.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

16.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

16.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества отражен в сумме минимального размера имущества его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Размер уставного капитала - 10 924 525 руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 10 % от уставного капитала Общества.

В 2020 г. отчисления в резервный фонд не производились.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2020 года добавочный капитал отсутствует (на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.).

Дивиденды

В 2020 году в соответствии с решением единственного участника Обществом выплачивались дивиденды в размере 11 500 тыс.руб. (в т.ч.НДФЛ 1 495 тыс.руб.)

16.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, налоговыми органами, по авансам полученным и прочими кредиторами.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в «Пояснениях в табличной форме» в таблицах 5.3-5.4.

16.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в балансе представлены резервом предстоящих расходов на оплату отпусков.

Начисление и движение оценочных обязательств представлено в «Пояснениях в табличной форме» в Таблице 7.

16.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы обществом в 2020 году получены от сдачи в аренду собственных нежилых помещений.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат приведены в «Пояснениях в табличной форме» в Таблице 6.

17. Связанные стороны

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. К операциям со связанными сторонами Общество относит операции с основным управленческим персоналом.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относятся лица, указанные в пункте 10.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 682 тыс. руб. (в т. ч. оплата труда – 558 тыс. руб., начисленные на оплату труда взносы и иные обязательные платежи 124 тыс. руб.). Прочие выплаты основному управленческому персоналу в 2020 году не проводились.

В 2019 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 714 тыс. руб. (в т. ч. оплата труда – 548 тыс. руб., начисленные на оплату труда взносы и иные обязательные платежи 166 тыс. руб.). Прочие выплаты основному управленческому персоналу в 2019 году не проводились.

18. Ответность по сегментам

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

19. Прочие события

В целях частичной компенсации затрат, связанных с осуществлением предприятием деятельности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда своих работников в апреле и мае 2020 г. из федерального бюджета Российской Федерации была выделена субсидия в размере 12130 руб в месяц в расчете на количество сотрудников предприятия.

Данные о получении субсидии в 2020 г. приведены в «Пояснениях в табличной форме» в Таблице 9.

29 марта 2021 г.

Руководитель

