

Общество с ограниченной ответственностью
«Рекур»

123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 13, строение 1
ИНН / КПП 7703774988 / 770301001
ОГРН 1127746707791
Тел.(495) 363-22-11

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «Рекур» за 2020 год

1. Общие сведения об организации

ООО «Рекур» (ИНН/КПП 7703774988/770301001) зарегистрировано 05.09.2012 г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1127746707791.

Местонахождение ООО «Рекур»: 123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 13, стр. 1
Юридический и фактический адрес совпадают.

Филиалы и представительства: не имеет.

Бухгалтерский баланс ООО «Рекур» был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал общества на 31.12.2020 г. составил 365 606 тыс. рублей, добавочный капитал составил 348 300 тыс. руб., выражены денежными средствами. Единственным участником общества является ONEXIM HOLDINGS LIMITED.

Генеральный директор: Мамонова Ольга Сергеевна.

По состоянию на 01.01.2021 г. среднесписочная численность работающих составляет 1 человека, в т.ч. совместителей 1 человека.

В 2020 году Общество осуществляла следующие виды деятельности:

- Предоставление помещений во временное владение и пользование;

Основные виды деятельности общества: Предоставление различных видов услуг (код ОКВЭД-74.8).

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

2. Основные способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «Рекур» утверждена приказом генерального директора Мамоновой О.С. от 31.12.2018 № 1УП. Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в Учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились.

Основными положениями учетной политики на 2020 год являются:

К основным средствам относится имущество, используемое в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, используемое свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.

ООО «Рекур» применяет линейный метод начисления амортизации по амортизируемым основным средствам в порядке, предусмотренном п.18 ПБУ 6/01 и постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г № 1.

Материально-производственные запасы (МПЗ) при их постановке на учет оцениваются в размере фактической себестоимости. Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу стоимости единицы товара.

Бухгалтерский учет себестоимости ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Данные расходы ежемесячно списываются по видам продукции (работ, услуг) и видам деятельности и распределяются по видам деятельности пропорционально выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

ООО «Рекур» применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции работ, услуг, основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" - на дату отгрузки товаров, продукции выполнения работ, оказания услуг, реализации основных средств и иного имущества, и предъявления расчетных документов к оплате.

Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Срок полезного использования программных продуктов для ЭВМ:

Если договором, заключенным с правообладателем, установлен срок использования программного продукта, то расходы на его приобретение признаются таковыми равномерно в течение срока использования.

В случае если из условий договора невозможно определить срок использования программного продукта, к которому относятся произведенные расходы, то организация самостоятельно определяет срок использования программного продукта и равномерно, в течение вышеуказанного срока признает такие расходы в составе прочих.

3. Порядок ведения расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99(утв. Приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н);

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса):

- основные средства составляют – 1 199 348 тыс. руб.
- амортизация за год составила – 183 352 тыс. руб.

Арендованные основные средства.

На конец 31.12.2020 г. Обществом арендованы следующие основные средства:

- нежилое помещение общей площадью 6 кв. м., расположенное по адресу: Москва г, Тверской б-р, д.13, стр.1.

Обществом не отражена стоимость арендованного помещения общей площадью 6 кв. м., используемого для размещения офиса (по юридическому адресу) в бухгалтерском учете по причине того, что договоры аренды не содержат оценки данных объектов. Сумма годовой арендной платы составляет 120 тыс. руб.

4.2. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

5. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

5.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Отсутствуют

5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По строке 1230 на 31.12.2020 г. отражена дебиторская задолженность в сумме 12 171 тыс. руб.

5.3. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2020 г. – 2 293 тыс. руб.

6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.1. Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) – отсутствуют.

7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса) – отсутствуют.

7.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 5 003 тыс. руб.

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

8.1. Доходы Общества

В 2020 г. выручка по основному виду деятельности составила 4 285 тыс. руб.

Проценты к получению составили 2 367 тыс. руб.

Прочие доходы Общества в 2020 году составили 98 тыс. руб.

8.2. Расходы Общества

Расходы Общества в 2020 году составили 66 989 тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2020 году составили 2 316 тыс. руб.

8.3. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено начисление:

- сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составила 12 741 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив – 28 182 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство – 208 тыс. руб.;
- постоянный налоговый актив на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

9. Обязательства и обременения

Отсутствуют

10. События после отчетной даты

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может с достаточной надежностью оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты, в связи с этим государством, а также возможное влияние этих действий на деятельность Общества в целом и развитие экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Государственная помощь

Отсутствует

Принимая во внимание вышеизложенное, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, своевременно погашать свои обязательства, ему не грозит ликвидация или существенное сокращение деятельности.

Генеральный директор

26.02.2021 г.



Мамонова О.С.