ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «РЕНОМЭ» К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

РАЗДЕЛ I. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

ООО «Реномэ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 22.12.2014г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1147847544866.

Юридический адрес: 194352, г. Санкт-Петербург, Придорожная аллея, д. 16, корпус 2, литера А, кабинет 3.

Численность сотрудников на 31.12.2020г. - 10 человек.

Среднесписочная численность за 2020г. - 7 человек.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Саморядов Михаил Валерьевич .

100 % долей в Уставном капитале принадлежит физическому лицу – Кочергин Александр Владимирович.

1.1. Основные виды деятельности ООО «Реномэ»

1. Деятельность страховых агентов.
2. Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем.
3. Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества.

1.2. Финансовая деятельность

Основные показатели деятельности ООО «РЕНОМЭ» за последние 4 (четыре) года (по данным бухгалтерского учета без корректировок, связанных с изменением учетной политики)

тыс. рублей

№№	показатель	2020	2019	2018	2017
1.	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (нетто), в том числе	36 854,0	47 318,0	76 803,0	66 885,0

№№	показатель	2020	2019	2018	2017
1.1.	Деятельность страховых агентов	36 332,0	41 180,0	52 854,0	49 383,0
1.2.	Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества	522,0	6 138,0	23 949,0	17 502,0
2.	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	20 954,0	36 659,0	45 325,0	37 515,0
3.	Валовая прибыль, в т.ч.	15 900,0	10 659,0	31 478,0	29 370,0
4.	Прибыль (убыток) от продаж	(4 801,0)	(1 336,0)	7 672,0	3 753,0

РАЗДЕЛ II. Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам. Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением 1С УПП.

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий п.12 ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

Организация формирует резерв сомнительных долгов. Для определения суммы резерва по каждому сомнительному долгу руководством ООО «Сумма технологий» оценивается платежеспособность должника и вероятность погашения долга в каждом конкретном случае. Если вероятность погашения долга оценивается руководством в размере 100 %, то резерв не создается. Если вероятность оценивается в размере от 50 до 100 %, то резерв формируется в сумме 50 % сомнительной задолженности. При вероятности погашения долга менее 50 %, резерв формируется в полной сумме сомнительной задолженности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Доходом в ООО «Реномэ» является комиссионное вознаграждение.

В 2020 году Общество не планирует вносить изменения в учетную политику.

РАЗДЕЛ III. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета нет.

РАЗДЕЛ IV. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98,утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н) нет.

V. Информация об условных обязательствах и условных активах.

ООО «Реномэ» не применяет ПБУ 18/02, поэтому нет условных активов и обязательств.

Организация формирует резерв на предстоящую оплату отпусков, но в виду его несущественности сумма резерва в бухгалтерской отчетности не отражена.

VI. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным и выданным кредитам и займам.

1. Получены займы от Саморядова Михаила Валерьевича:

13.01.2020г. в сумме 3 700 000 руб. по договору процентного займа б/н от 13.01.2020г. сроком погашения до 13.01.2021г. с последующей пролонгацией;

14.02.2020г. в сумме 6 000 000 руб. по договору процентного займа б/н от 13.01.2020г. сроком погашения до 13.01.2021г. с последующей пролонгацией.

2. Оформлен договор новации о замене долга, возникшего из гражданско-правовых договоров на заемное обязательство б/н от 30.06.2020г. с ООО «Свид-Мобиль» на сумму 21 834 150 руб. Срок погашения 30.06.2025г.

VII. Информация о связанных сторонах.

Афиллированных лиц, контролирующих или оказывающие значительное влияние на ООО «Реномэ» нет.

Получены займы от Саморядова Михаила Валерьевича:

13.01.2020г. в сумме 3 700 000 руб. по договору процентного займа б/н от 13.01.2020г. сроком погашения до 13.01.2021г. с последующей пролонгацией;

14.02.2020г. в сумме 6 000 000 руб. по договору процентного займа б/н от 13.01.2020г. сроком погашения до 13.01.2021г. с последующей пролонгацией.

VIII. Иная информация, подлежащая раскрытию.

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией короновируса (COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период, не

способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

XI. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Оплата труда за отчетный период — 7 966,4 тыс.руб.

Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды --- 2 096,1 тыс.руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу — 179,1 тыс.руб.

26.03.2021

Генеральный директор М.В. Саморядов

Главный бухгалтер Г.Б. Солнцева

Общество с ограниченной ответственностью "РЕНОМЭ" * Санкт-Петербург