

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

30.03.2021г

Сведения об организации:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Титан»
2. Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, 90, офис 34А
3. ОГРН 1106671025658
4. ИНН/КПП 6671342660/667101001
5. Дата государственной регистрации: 09.12.2010г. ИФНС по Ленинскому району г. Екатеринбург серия 66 № 006965914

Основной вид деятельности Общества:

- оказание услуг по сдаче в наем собственного имущества

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Общество осуществляет деятельность только в Российской Федерации.

В течение отчетного периода Общество сдавало в аренду помещения, оборудование и транспортное средство связанным сторонам в объеме 100% общих доходов.

Органы управления Общества:

- Общее собрание
- Генеральный директор – Кузнецов Никита Васильевич (Протокол Общего собрания №1 от 27.04.2020г.)

В отчетном периоде Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Генеральный директор.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет – 6 000 000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

Кузнецов Александр Васильевич – доля участия 50,00%

Кузнецов Никита Васильевич – доля участия 25,00%

Кузнецов Валерий Александрович – доля участия 25,00%

В отчетном периоде вознаграждения управленческому персоналу начислены в размере 592 тыс. рублей. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды. В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор.

Численность за 2019 год составила - 1 человек.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

- собственники Общества,

- ООО «МЦ»Доктор Плюс»

Кредиторская задолженность связанным сторонам отсутствует.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 99% от представленной в балансе.

Финансовое обеспечение деятельности организации осуществляются за счет средств от сдачи в аренду недвижимого имущества. Финансовый результат (чистая прибыль) за отчетный период с учетом уплаты налогов (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы) составил 700 579 рублей.

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете организации учтены следующие показатели:

- основные средства первоначальной стоимостью – 59 288 859,76 руб., в том числе первоначальная стоимость помещений – 50 311 500,00 рублей;

- амортизация основных средств всего – 1 329 639,84 рублей, в том числе помещений – 1 329 639,84 руб.

Основные средства, предназначены для сдачи в аренду и учитываются в строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства».

Остатки материальных запасов на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату в Обществе образовалась дебиторская задолженность в сумме 476,03 руб. и кредиторская задолженность в сумме 1 213 933 руб. Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности: 476 тыс.руб.

задолженность покупателей – 471 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности: 1 214 тыс. руб.

задолженность поставщикам и подрядчикам – 188 тыс. руб.

задолженность перед персоналом – 15 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам – 1 011 тыс. руб.

Наибольший удельный вес кредиторской задолженности составляет задолженность по оплате налогов в размере 1 011 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам отнесена к долгосрочной, так как срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В отчетном периоде в результате инвентаризации расчетов резерва на оплату отпусков, начислена сумма резерва, включая платежи на обязательное социальное страхование в размере 29 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату на активы Общества наложено обременение помещений по адресу г. Екатеринбург, ул. Краснолесья, 129, . – залог в пользу Банка ПАО «Зенит» по кредитным обязательствам за ООО «МЦ»Доктор Плюс»;

По состоянию на отчетную дату Общество является поручителем по обязательствам ООО «МЦ»Доктор Плюс» перед Банком ПАО «Зенит» в размере 128 820 тыс.руб.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Основные элементы учетной политики:

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет осуществляется лично руководителем в одном лице;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы;

- малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей учитываются Обществом в качестве МПЗ

2. Учетная политика для целей налогового учета:

- в соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы;

- налогооблагаемыми доходами организации являются:
 - доходы от реализации услуг, в составе которых учитывается выручка от оказания услуг по сдаче в наем собственного имущества;
 - внереализационные доходы (статья 250 НК РФ);
- датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках или в кассу (кассовый метод);

Бухгалтерская отчетность ООО «Титан» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н (далее - Положение N 34н),
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. N 106н (далее - ПБУ 1/2008),
- Положений НК РФ, а также учитывая изменения законодательства Российской Федерации в сфере бухгалтерского и налогового учета.

ООО «Титан» на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- государственной помощи.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01 января 2020 года составила 1 человек.

Генеральный директор
ООО «Титан»



Кузнецов Н.В.