

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «ВИПП»

Наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «ВИПП».

Юридический адрес: 308009, Белгородская область, город Белгород, ул. Щорса, д. 8Б.

ОГРН № 1043100501036, дата регистрации 26.04.2004 г.

ИНН 3102017930

По состоянию на отчетную дату 100 % владельцем доли в уставном капитале является: Павлюченко Виктор Викторович.

Стоимость уставного капитала на отчетную дату составляет 10000= рублей.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – директор.

Директором Общества является Павлюченко Виктор Викторович.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2020 год составила 3 человека. Фонд оплаты труда списочного состава составил – 630585,62= руб.

Режим налогообложения – упрощенная система налогообложения 15% (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованием законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерский учет в ООО «ВИПП» ведётся аутсорсинговой компанией – ИП Лагутина О.Е. ОГРНИП 316312300051640 на основании договора № 4 от 01.02.2018 года. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С-«Предприятие».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учётной политикой Общества в 2019 г., отражены в соответствующих разделах Пояснений.

Общество создано для осуществления деятельности:

- Стоматологическая практика.

В 2020 году Общество осуществляло деятельность согласно основному коду вида экономической деятельности.

В связи с исправлением существенных ошибок за 2018 год внесены ретроспективные изменения в бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018г. по следующим строкам:

Строка баланса	Данные на 31.12.2018 г.	Ретроспективный пересчет на 31.12.2018 г.
1370	3911,00	4037,00
1520	314,00	187,00

Доходы составили 7379 тыс. руб., себестоимость составила – 3150 тыс. руб.

Управленческие расходы составили -2086 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 97 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 48 тыс. руб.

Прибыль за отчетный период составил 2192 тыс. руб.

Налог на прибыль составил – 315 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 1877 тыс. руб.

Объектом учета основного средства признается имущество стоимостью свыше 40 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, используемого в качестве средств труда для производства и реализации продукции (выполнение работ, оказание услуг) или для управления организацией. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактическим затратам). Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

На конец отчетного периода общество имеет основные средства балансовой стоимостью 1523 тыс. руб., начисленная амортизация — 1366 тыс. руб.

Материально-производственными запасами признаются: материалы, в том числе, со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимость на дату принятия их к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей;

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене фактически произведенных затрат на их приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости (с учетом остатка по количеству и сумме на начало месяца и оприходованному количеству, и сумме за месяц).

Товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете по покупной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

На конец отчетного периода остатки стоимости материалов отражены по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. В связи с отсутствием дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной, резерв по сомнительной задолженности в отчетном периоде Обществом не создавался.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по строке 1230 и 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс.

Дебиторская задолженность составила 5340= тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками – 87= тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 46= тыс. руб.;
- прочая – 5206= тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 282 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками – 2 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 280 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки по расчетному счету и кассе, которые составили 38 тыс. руб.

Общество пользуется кредитными заемными средствами по договорам, заключенным с физическими и юридическими лицами.

Сумма непогашенных займов отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1410 и стр.1510.

Инвентаризация имущества и обязательств на конец отчетного периода осуществлялась в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Минфином РФ № 49 от 13.06.1995 г. в порядке и сроки, установленные Законом РФ № 402-ФЗ и положениями учетной политики общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

В результате проведенных мероприятий по выявлению и оценке существующих рисков общество заявляет:

- 1) об отсутствии рисков и предпосылок, могущих повлечь банкротство.
- 2) об отсутствии рисков непрерывности деятельности.

Директор
ООО «ВИПП»

В.В. Павлюченко