

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮП» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федеральный (закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций").

Согласно Приказу N 66н Общество вправе составлять бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), поскольку является субъектом малого предпринимательства.

Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮП»

Сокращенное наименование: ООО «ЮП»

ИНН 9704020867 КПП 770401001

Место нахождения: 119034, Москва г, Остоженка ул, дом 19, строение 1, этаж 3, помещение 9

Почтовый адрес: 119034, Москва г, Остоженка ул, дом 19, строение 1, этаж 3, помещение 9

Общество филиалов не имеет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.20 г. составляет 1 чел.

В течение проверяемого периода общее руководство деятельностью Общества осуществлял Генеральный директор – Ильин Алексей Владимирович.

Уставный капитал – 10 000,00 руб.

Учредителями Общества являются:

- Ильин Алексей Владимирович – доля 20%

- Общество с ограниченной ответственностью "ЮРП ИНВЕСТ" – доля 80%

Основным видом деятельности является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В отчетном периоде Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке.

Учетная политика

Общество является субъектом малого предпринимательства, не публикует в соответствии с законодательством РФ свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы";

2) при отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится по средней себестоимости;

3) активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью менее 40 тыс. рублей учитываются на счете 10 (материально-производственные запасы);

4) при определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) применяется метод начисления;

5) пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н) устанавливает отражение затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету;

6) общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями;

7) порядок признания коммерческих и управленческих расходов: списание сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи");

- 8) общество не формирует оценочные обязательства по отпускам;
9) общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02".

Показатели отчетности

1. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса:

1.1. По строке Долгосрочные Финансовые вложения отражены операции по участию Общества в ООО «ЮП-2» и приобретенные ценные бумаги ОАО «ЮЖНЫЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»:

- вклад в уставный капитал ООО «ЮП-2» в размере 100 тыс. руб.;
- дополнительный денежный вклад в имущество ООО «ЮП-2» в размере 500 тыс. руб. пропорционально доле в уставном капитале, не изменяющий размеры и номинальную стоимость долей уставного капитала;

- дополнительный неденежный вклад в имущество ООО «ЮП-2» в виде 849 156 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ЮЖНЫЙ РЕЧНОЙ ПОРТ» в денежной оценке 501 002 тыс. руб., вносимый пропорционально доле в уставном капитале и увеличивающий номинальную долю Общества в уставном капитале ООО «ЮП-2» на 50 200 тыс. руб. Размер превышения цены приобретения ценных бумаг над оценочной стоимостью и стоимость дополнительных консультационных и юридических услуг, сопутствующих купле-продаже ценных бумаг, в сумме 21 165 тыс. руб. отнесены на прочие расходы Общества;

- дополнительный денежный вклад в имущество ООО «ЮП-2» в размере 14 067 тыс. руб., внесенный непропорционально доле в уставном капитале ООО «ЮП-2» и не изменяющий размеры и номинальную стоимость долей уставного капитала, в части 14 тыс. руб. формирует долгосрочные финансовые вложения Общества. Часть денежного вклада, превышающего размер дополнительного вклада другого участника ООО «ЮП-2» в размере 14 053 тыс. руб., отнесен Обществом на прочие расходы;

- стоимость приобретенных обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ЮЖНЫЙ РЕЧНОЙ ПОРТ» в количестве 509 501 шт. в размере 425 875 тыс. руб. для дальнейшей передачи в уставный капитал ООО «ЮП-2» в срок до 20.04.2021 г.

1.2. Дебиторская задолженность представлена:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Авансы поставщикам	154
Задолженность учредителей по вкладам	9

1.3. Заемные средства представлены долгосрочными договорами займа. Состав заемных средств на 31.12.2020г.:

Состав заемных средств	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок возврата
Долгосрочные займы	35 055	-	31.12.2023

1.4. Кредиторская задолженность представлена:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Расчеты по налогам и взносам	53

1.5. Добавочный капитал сформирован из:

- денежного вклада участниками в имущество Общества, не изменяющего размер и номинальную стоимость долей участников, в размере 500 000 тыс. руб. согласно Протоколу внеочередного общего собрания участников от 15.12.2020 г.

- денежного вклада участниками в имущество Общества, не изменяющего размер и номинальную стоимость долей участников, в размере 425 900 тыс. руб. согласно Протоколу внеочередного общего собрания участников от 16.12.2020 г.

2. Раскрытие информации по статьям отчета о финансовых результатах:

2.1. За 2020 г. выручка (строка 2110) отсутствует.

2.2. По строке 2220 (управленческие расходы) отражены заработная плата управленческого персонала с отчислениями, услуги сторонних организаций для ведения текущей деятельности.

2.3. Прочие доходы (строка 2340) представлены:

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2020 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	519

2.4. Прочие расходы (строка 2350) представлены:

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2020 г., тыс. руб.
Дополнительный денежный вклад в УК ООО «ЮП-2» в части превышения доли другого участника	14 053
Превышение цены покупки ценных бумаг над оценочной стоимостью и дополнительные расходы на их приобретение	21 165
Услуги кредитных организаций	11

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. составляют 893 177 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Ильин А.В.
МП

«30» марта 2021 г.