

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Радищева» (далее по тексту, именуемое «Компания»)
за 2019 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Радищева» создано в 2016 году, являлось дочерней компанией АО «Контактор» до 2018г. В 2018 году ООО «Энергосеть» выкупило долю в уставном капитале в размере 100%. Основной вид деятельности – сдача в аренду нежилых помещений. Местонахождение Компании: Россия, 432027, г. Ульяновск, ул. Радищева, 150. Единоличным исполнительным органом Компании является ООО «Энергосеть». Компания не имеет территориально-обособленных подразделений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики Компании, являются:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета (ПБУ), утвержденные Министерством Финансов России

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Компании. Бухгалтерский учет ведется по компьютерной форме учета с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Компанией на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, а также оценочных обязательств.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств в иностранной валюте нет.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Учет основных средств

Активы принимаются к учету в качестве основных средств как совокупность материально-вещественных ценностей, используемых в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Компанией в течение периода, превышающего 12 месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

В составе основных средств учитываются поступающие в Компанию материальные активы стоимостью более 40 000 руб., соответствующие перечисленным ниже условиям:

- предназначены для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд;
- предназначены для использования в течение длительного (более 12 месяцев) периода;
- не предполагается их перепродажа;
- способны приносить экономические выгоды в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере ввода их в эксплуатацию.

Компания имеет право производить переоценку основных средств. В отчетном периоде и предыдущем периоде переоценка основных средств не производилась.

2.4. Учет вложений во внеоборотные активы (капитальных вложений)

Затраты Компании в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов принимаются в сумме фактических расходов на их приобретение (производство).

2.5. Учет материально-производственных запасов

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд Компании;
- используемые в качестве средств труда — специальная оснастка, спецприспособления и средства индивидуальной защиты.

Оценка материалов и товаров при списании (отпуске) их в производство и ином выбытии производится Компанией по средней себестоимости, которая определяется на момент списания (отпуска в производство или иного выбытия). В расчет включаются количество и стоимость материала на начало месяца, все поступления и выбытия за период с начала месяца до момента списания (отпуска в производство или иного выбытия).

Материальные ценности, используемые для управленческих нужд, включаются в затраты по производству единовременно в момент передачи их в эксплуатацию.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Компанией скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. Учет доходов

Доходы (выручка) от обычных видов деятельности

Компания определяет выручку в целях бухгалтерского учета исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

2.8. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности (производственные расходы) группируются по следующим элементам в соответствии с требованиями ПБУ10/99 «Расходы организации»:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в полном объеме признаются расходами по обычным видам деятельности. По окончании отчетного периода (месяца) учтенные на этом счете затраты полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость продаж».

2.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счетах учета резервов предстоящих расходов согласно учетной политике организации.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Компании»:

- начисление курсовых разниц,
- расходы, по которым произведено восстановление резервов в сумме произведенных расходов:
 - списание товарно-материальных ценностей
 - списание внеоборотных активов
 - списание дебиторской задолженности

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ

ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства (тыс. руб.)

Основные средства	На начало года	Поступило от учредителя	Выбыло	На конец года
Здания и сооружения	6 029			6 245
Земля	22 498			22 498

4. ЗАБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Компании нет основных средств, находящихся в залоге.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2019 г.), подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного года Компания не прекращала деятельность в операционных или географических сегментах.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

Список связанных сторон на конец отчетного года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «Энергосеть»	Лицо является держателем 100 процентов доли в уставном капитале Компании
2	Спиридонов Сергей Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа

9. ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ КОМПАНИИ

Основанным управленческим персоналом Компании являются руководители, их заместители.

Показатель	Отчетный год	Предыдущий год
Общая сумма вознаграждения, выплаченная, тыс. руб. с учетом страховых взносов и НДФЛ	648,90	110,65

Долгосрочных вознаграждений в пользу управленческого персонала не предусмотрено.

10. ОПЕРАЦИИ С НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ

В отчетном и предыдущем годах Компания не вела операций с негосударственными пенсионными фондами.

11. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном и предыдущем годах Компания не участвовала в совместной деятельности.

Генеральный директор ООО «Радищева» Спиридонов С.Н.

