

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АйТиМонитор»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Раздел 1. Данные о хозяйственной деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «АйТиМонитор», именуемое в дальнейшем «Общество», создано 13.09.2013 года зарегистрировано под Основным Государственным Регистрационным Номером (ОГРН) 1130280054816.

Высшим органом общества в соответствии с Уставом является Общее собрание участников, которое назначает директора Общества, ревизора.

Исполнительным органом Общества является Директор.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава. Не имеет в собственности обособленное имущество

В 2020 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации.

Уставный фонд Общества составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 5 человек, за 2019 год – 3 человека.

Раздел 2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «Айтимонитор».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н. (в ред. от 07.02.2020 г)

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером. В обществе ведется компьютерная обработка первичной учетной информации с распечаткой карточек счетов, оборотно-сальдовых ведомостей и так далее.

Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Постановления РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация объектов основных средств производится линейным методом начисления амортизации.

Для учета расходов используются счет 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности.

При исчислении налога на прибыль, доходы и расходы определялись по методу начисления. Была организована система исчисления налоговой базы при расчете налога на прибыль, которая определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском, и в налоговом учетах.

Раздел 3. Данные о финансовой деятельности предприятия.

3.1. Основные средства.

2. Основные средства									
2.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	-	-	458	-	-	(176)	458	(176)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	-	-	458	-	-	(176)	458	(176)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Движение денежных средств.

В составе прочих платежей в отчете о движении денежных средств отражены:

Показатель	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Подотчетные суммы	59	103
Услуги банка	98	47
Прочие расходы	8	39
Итого	165	189

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2020		На 31.12.2019	
Дебиторская задолженность составляет, тыс. руб.	1291	Дебиторская задолженность составляет, тыс. руб.	686
в т.ч. покупатели и заказчики	1134	в т.ч. покупатели и заказчики	565
наиболее крупные дебиторы, в т.ч.:		наиболее крупные дебиторы, в т.ч.:	
ООО «Дортрансстрой»»	591	ООО «Дортрансстрой»»	202
ООО «Нерудные материалы»	416	ООО «Нерудные материалы»	218
ООО «ПРОФИТ»»	110	ООО «Уфастройзаказчик»	59
По авансам выданным	25	По авансам выданным	52
переплата в бюджет	79	переплата в бюджет	61

прочие	53	прочие	8
--------	----	--------	---

На 31.12.2020		На 31.12.2019	
Кредиторская задолженность составляет, тыс. руб.	1405	Кредиторская задолженность составляет, тыс. руб.	580
в т.ч. покупатели и заказчики	0	в т.ч. покупатели и заказчики	
поставщики и подрядчики	287	поставщики и подрядчики	274
перед персоналом	81	перед персоналом	64
внебюджетные фонды	0	внебюджетные фонды	0
налоги и сборы	62	налоги и сборы	20
прочие	975	прочие	222

3.4. Налоги

Показатель	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
НДС	0	475
Налог на прибыль	29	24
Страховые взносы	338	209
Итого	367	708

Общество использует право освобождения от исполнения обязанностей плательщика по НДС по статье 145 Налогового кодекса РФ с 01 июля 2019 года.

За 2020 г. транспортный налог, налог на имущество, земельный налог не начислялся, в связи с отсутствием имущества.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.5. Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2020 год	2019 год
Прочие доходы		19
Оприходование излишков		19
Прочие расходы	124	153
Услуги банка	98	47
Списанная дебиторская задолженность		47
Прочие расходы	26	59

Раздел 4. Данные об инвестиционной деятельности предприятия.

Инвестиционная деятельности нет

Раздел 5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебных разбирательствах
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены, не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск поставщику не предъявлен
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.

Раздел 6. Данные о связанных сторонах.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	2020 г	2019 г
Заработная плата	220	207
Страховые взносы	66	63

Раздел 7. События после отчетной даты.

У предприятия не было данных о доходах, расходах, об обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но произошедших до ее предоставления и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты).

Раздел 8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Башкортостан и не выделяет отдельных географических сегментов.

Раздел 9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Раздел 10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Раздел 11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Раздел 12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Ситуация с распространением коронавируса повлияло не существенно на деятельность Общества, выручка увеличилась по сравнению с 2019 годом на 35%, чистая прибыль уменьшилась на 2%. Тем не менее, руководство полагает, что влияние пандемии на данную отрасль экономики будет не значительным, и спрос на установку и ремонт электронного и оптического оборудования Общества сохранится. Деятельность, осуществляемая Обществом, не относится к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Планы на будущие проекты остались без изменений. Однако для обеспечения безопасности в текущей эпидемиологической ситуации для сотрудников были введены дополнительные защитные меры.

Директор

В.А.Никитин