

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

ООО «Сириус»

1. Общие сведения

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СИРИУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СИРИУС», далее - «Общество».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ООО «СИРИУС».

Сведения о государственной регистрации Общества: ОГРН 1187746720006, дата государственной регистрации 31.07.2018.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году: Деятельность по управлению холдинг-компаниями (код ОКВЭД 70.10.2).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и составлен из номинальной стоимости доли единственного участника Общества.

Единственным участником Общества является компания Интопия Лимитед (INTORIA LIMITED), страна происхождения - Кипр, которой принадлежит доля номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч рублей) рублей 00 коп., что составляет 100% уставного капитала.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества:

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 г.

До 04.02.2020 года Генеральным директором общества являлась Коробкова Марина Александровна, исполнявшая обязанности главного бухгалтера. С 04.02.2020 года Генеральным директором общества является Поликин Роман Алексеевич, исполняющий обязанности главного бухгалтера

2. Численность работников Общества

- за 2018 год – 1 человек;
- за 2020 год – 1 человек.

3. Основные положения Учетной политики:

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, Утвержденных Приказом МФ

РФ от 30.03.2001г. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется по объектам:

- арендуемым Обществом в рамках текущей аренды (включая аренду с правом выкупа);
- полученным Организацией по договору лизинга, в случае, если, в соответствии с договором объект лизинга остается на балансе у лизингодателя.

Затраты на все виды ремонта основных средств включаются в состав затрат отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126 н. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Оценка финансовых вложений ведется при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) производится:

- по акциям, облигациям-по первоначальной стоимости первых и времени покупок (ФИФО);
- по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам и выданным займам-по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н. К МПЗ относятся активы, используемые в качестве сырья, материалов для выполнения работ, оказания услуг, используемые для управленческих нужд организации. МПЗ отражаются в бухгалтерском учете Организации по их фактической себестоимости.

Расходы Общества учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России 06.05.1999 №33н. Учет затрат в Обществе ведется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». К общехозяйственным расходам относятся административно-управленческие расходы, арендная плата за помещение общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг. Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

С целью недопущения создания скрытых резервов и своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности обязательные (установленные отраслевым законодательством РФ) для осуществления деятельности расходы Общества в условиях отсутствия выручки от основной деятельности признаются Обществом прочими расходами и отражаются на счете 91 «Прочие расходы» (п. 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Признанные Обществом санкции за несоблюдение правил налогообложения, а также правил и сроков сдачи отчетности, в том числе во внебюджетные фонды РФ, учитываются на счете 99 «Прибыли и убытки».

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов», а в дальнейшем списываются в состав затрат равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Организация в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

Отражение в бухгалтерском учете создания резервов по сомнительным долгам, списания невострєбованных долгов, ранее признанных сомнительными, присоединения неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, производится на счете 63 в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н. Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), признаются в учете Организации операционными доходами. Проценты, дисконт по векселям, представленным займам признаются в составе доходов, ежемесячно исходя из установленной доходности.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02 июля 2010 года № 66н.

Совокупностью принятых в Обществе способов ведения бухгалтерского учета и оценки статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в ред. Приказов Минфина России от 11.03.2009 № 22н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на основании ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Обществом представлена расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

5. Информация о связанных сторонах

Единственный участник Общества: компания Интопия Лимитед (INTOPIA LIMITED). Общество по состоянию на 31.12.2020 г. не имеет дочерних и зависимых обществ.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны/период	Характер отношений	Виды операций
1	2	3	4
Участники основного Общества			

1.	Интопия Лимитед (INTORIA LIMITED)	Общество имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	
Единоличный исполнительный орган			
2.	Поликин Роман Алексеевич		

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств и в форме залога третьим лицам под обязательства связанных сторон.,

6. Прочая информация

- Выделение отчетных сегментов не требуется
- Участия в совместной деятельности не было
- Договоры доверительного управления имуществом не заключались
- Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства отсутствуют
- Организация не имеет намерений прекращения деятельности
- Иных событий после отчетной даты, помимо тех, что указаны в данном Текстовом пояснении, не было.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	7 278	-	-	-	-	-	-	-	7 278
	5311	за 2019г.	7 278	-	-	-	-	-	-	-	7 278
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	7 278	-	-	-	-	-	-	-	7 278
	5310	за 2019г.	7 278	-	-	-	-	-	-	-	7 278

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	80	-	491	-	(30)	-	-	-	-	-	540	-
	5530	за 2019г.	34	-	46	-	-	-	-	-	-	-	80	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	5	-	490	-	(5)	-	-	-	-	-	490	-
	5531	за 2019г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	33	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2019г.	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Прочая	5513	за 2020г.	41	-	1	-	(15)	-	-	-	-	-	27	-
	5533	за 2019г.	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	80	-	491	-	(30)	-	-	X	X	X	540	-
	5520	за 2019г.	34	-	46	-	-	-	-	X	X	X	80	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	7 282	-	-	-	-	-	-	-	7 282
	5573	за 2019г.	-	7 327	-	(45)	-	-	-	-	7 282
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 893	1 031	-	(1 739)	-	-	-	-	3 184
	5580	за 2019г.	8 600	5 664	2	(7 468)	-	-	-	-	3 893
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 030	-	-	(1 030)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	1 030	-	-	-	-	-	-	1 030
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	386	14	-	(180)	-	-	-	-	220
	5583	за 2019г.	130	343	1	(87)	-	-	-	-	386
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 405	993	-	(528)	-	-	-	-	2 870
	5585	за 2019г.	927	4 290	1	(2 813)	-	-	-	-	2 405
прочая	5566	за 2020г.	71	24	-	-	-	-	-	-	94
	5586	за 2019г.	7 543	-	-	(7 472)	-	-	-	-	71
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	3 893	1 031	-	(1 739)	-	X	X	X	3 184
	5570	за 2019г.	8 600	5 664	2	(7 468)	-	X	X	X	3 893

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 165	1 800
Отчисления на социальные нужды	5630	568	438
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	426	376
Итого по элементам	5660	3 159	2 614
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 159	2 614