

Общество с ограниченной ответственностью
"СФЕРА"

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

Полное (сокращенное) наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА» ООО «СФЕРА»
Юридический адрес	Российская Федерация, 143443, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, мкр. Опалиха, ул. Широкая, д 2А, помещение №59
ОГРН	1195081045972
ИНН / КПП	5024197034/502401001
Сведения о величине зарегистрированного и оплаченного уставного капитала	10 000 рублей
Сведения об органах юридического лица	Участник общества Тесленко Иван Сергеевич (100% Уставного капитала Общества) Исполнительный орган Общества – Генеральный Директор Тесленко Иван Сергеевич
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (кем и когда выдано)	02.07.2019 в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области № 5024
Сведения об имеющихся обособленных подразделениях	КПП500145001 МО, Балашиха г., Трубецкая ул., 2Б зарегистрировано 15.11.2019г. в ИФНС по г.Балашихе МО КПП500345001 МО, Ленинский р-н, с/п Булатниковское, вблизи део. Лопатино зарегистрировано 01.08.2019г. в МИФНС РОССИИ № 14 ПО МО
Основной вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
Членство в СРО	№ СРО-С-246-13062012 Саморегулируемая организация «АС Национальный альянс строителей» №170719/039 Срок действия не ограничен.;
Сведения о численности работающих	49 чел.

Событий, произошедшие после отчетной даты и оказавшие существенное влияние на деятельность организации не произошло.

**2. Основные элементы учетной политики и раскрытие отдельных статей бухгалтерского
баланса и отчета о финансовых результатах**

2.1. Основные средства

К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении строительно-монтажных работ, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Переоценка основных средств не производится.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию. Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наименование показателя	год	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоим.	амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начисл амортизации	первоначальная стоим.	амортизация
					первоначальная стоим.	амортизация			
Основные средства - всего	2020г.	983	(17)	114	(114)	9	(202)	983	(210)
	2019г.	-	-	983	-	-	(17)	983	(17)
в том числе: Машины и оборудование	2020г.	983	(17)	114	(114)	9	(202)	983	(210)
	2019г.	-	-	983	-	-	(17)	983	(17)

2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки производственных запасов при списании в производство - по средней стоимости. Резервы под обесценение запасов не создавались.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность краткосрочная. Просроченной (более 90 дней) задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.4. Денежные средства

На конец отчетного периода денежные средства: средства на расчетном счете – 4 977 тыс.руб.;

2.5. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам отнесены расходы будущих периодов – лицензии на права использования программных продуктов.

2.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В данной статье отражены суммы НДС по полученным счетам-фактурам поставщиков после отчетной даты для принятия к вычету в следующем налоговом периоде.

2.7. Признание доходов и расходов

Доходы (расходы) Общества подразделяются на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие доходы (расходы).

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере сдачи этапа работ, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы общества учитываются по объектам строительства, в разрезе договоров и подразделяются на условно-переменные и условно-постоянные. Управленческие расходы, являясь условно-постоянными, формируются из

общехозяйственных расходов и относятся одновременно на уменьшение финансового результата без распределения между объектами учета.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	доход	расход
Расходы на услуги банков		129
Продажа основных средств	114	105
Продажа прочего имущества	977	767
Расходы непроизводственного характера		1 469
Продажа металлолома	1 715	1 715
Итого прочие доходы и расходы	2 806	4 185

2.8. Прибыль

Прибыль за 2020 год составила 13 838 тыс.руб. Резервные фонды не создавались. Выплачены дивиденды – 21 839 тыс.руб.

4. Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль Общество исчисляет и декларирует по месту учета головной организации за все обособленные подразделения, находящиеся в одном субъекте Московской области, без распределения доли прибыли по каждому из этих подразделений.

При исчислении налога на прибыль доходы и расходы определялись по методу начисления. Амортизируемым имуществом признавалось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расхождения между показателем прибыли, отраженным в Отчете о финансовых результатах и показателем прибыли отраженной в Декларации по налогу на прибыль за 2020 год произошло за счет разницы в расходах, не соответствующим критериям НК РФ в целях признания для налога на прибыль.

Генеральный Директор



Тесленко И.С.