

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭРИСМАНН ДИРЕКТ»
ЗА 2020 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности организации.

Пояснения ориентированы на подготовку годовой бухгалтерской отчетности, составленной по образцам форм, рекомендованных Министерством финансов Российской Федерации.

Содержание:

I. Общие сведения

II. Учетная политика

III. Раскрытие существенных показателей

I. Общие сведения

ООО «ЭРИСМАНН ДИРЕКТ» было создано и зарегистрировано 29 марта 2007г.
Учредителем Общества на момент создания являлось ООО «ЭРИСМАНН», уставный капитал общества составлял 2 000 000,00 рублей.

04 июня 2009г. ООО «ЭРИСМАНН» передало долю в уставном капитале Петеру Рольфу Берхеру в размере 76% с номинальной стоимостью 1 520 000 рублей, согласно договору переуступки доли от 01.06.2009г.

Основной вид деятельности Общества: розничная и оптовая торговля обоями, оказание услуг.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 25 человек, в том числе в декретных и отпусках по уходу за детьми 1 сотрудник.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 140207, Московская область, г.Воскресенск, с.Новлянское, ул. Сельская, д.10, комната 6.

ООО «ЭРИСМАНН ДИРЕКТ» на начало 2020 года было зарегистрировано 6 Обособленных подразделений, находящиеся по следующим адресам:

Московская область, Воскресенский район, с.Новлянское, ул. Сельская, д.10, Лит.С
Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2011г с ООО «ЭРИСМАНН» (общая S 290 кв.м, торг.S 95,28 кв.м.);

Московская область, г.Орехово-Зуево, Центральный бульвар, д.3
Договор №4/10 от 03.10.2016г с ИП Жильцова И.В. (общ.S 200 кв.м., торг.S 121 кв.м.);

Московская область, Пушкинский р-н, г.Пушкино, Московский пр-кт, 57, кор.2, пом 10(XIV)
Договор аренды 01/02/18 от 01.02.18 с Востриковым Александром Васильевичем (общ.S47,4 кв.м., торгS 33,6 кв.м.);

Московская область, г. Электросталь, Пр-кт Ленина, д.43, пом.14
Договор аренды № 15/03/18от 15.03.2018г. с ИП Епихиной А.И. (общ. S 55,9 кв. м, торг. S 41 кв. м.);

Московская область, г.Коломна, ул.Октябрьская, д.88 А
Договор № 18/05/17 от 18.05.2017 г. ИП Лоскутова Н.Д. (общ. S 79 кв. м., торг. S 67 кв. м.)

Московская область, г. Ногинск, ул. Комсомольская, д.37.
Договор аренды 12/08/19 от 12.08.2019г. с ООО «Каспий» (общ. S 128,8 кв.м., торг.S 110 кв.м. с 01.07.2020г общ. S 83.4 кв.м, торг. S 80,1кв.м)

15.12.2020 г. закрыто обособленное подразделение:

Московская область, г. Ногинск, ул. Комсомольская, д.37.
Договор аренды 12/08/19 от 12.08.2019г. с ООО «Каспий»

Основной вид деятельности оптовая и розничная продажа обоев и сопутствующих товаров. С 01.01.2020 г организация применяет специальный налоговый режим УСН (доходы минус расходы 15%). Основной вид деятельности в обособленных подразделениях (магазинов) - это розничная

продажа обоев. Обособленные подразделения в Московской области поставлены на учет в качестве налогоплательщика единого налога на вмененный доход, для отдельных видов деятельности.

Органы управления Общества:

* Общее собрание Участников;

* Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Жданов К.Н.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

4. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды и спецоснастки вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

6. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

7. Учет товаров

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется По стоимости приобретения (п. 13 ПБУ 5/01).

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Финансовые вложения

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям компании относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие виды вложений организации, удовлетворяющие условиям пункта 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения подразделяются:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «ЭРИСМАНН ДИРЕКТ»



Жданов К.Н.

Главный бухгалтер



Волкова Т.Н.