

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕРРАСОФТ ЦЕНТР»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРАСОФТ ЦЕНТР» ОГРН: 5167746254374; ИНН: 7725337477; КПП: 772501001.

Юридический адрес: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом № 26, этаж 2, помещение I, комната 1

Адрес местонахождения организации: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом № 26, этаж 2, помещение I, комната 1

Дата государственной регистрации: 25 октября 2016 года, основной государственный регистрационный № 5167746254374.

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – разработка компьютерного программного обеспечения.

Численность работающих за 2020 год составила 50 человек.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

2.1. Ведение бухгалтерского учета в ООО «ТЕРРАСОФТ ЦЕНТР» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующим по 31 декабря 2020 г включительно, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

2.2 Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров, основных средств и иного имущества, и доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации продукции (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.

2.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.4. Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по скользящей средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Прямыми расходами при оказании услуг считаются:

- материальные затраты (расходы на приобретение сырья, материалов и комплектующих изделий, используемых при оказании услуг),

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ,
- затраты на приобретение услуг сторонних организаций, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности.

2.7. Налоги в бюджет перечислялись в срок и полностью.

2.8. На конец 2020 года просроченная задолженность по налогам в бюджет отсутствует.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Доходы от реализации за 2020 год составили 872.723 тыс. руб., за 2019 год – 615.938 тыс. руб.

3.2. Себестоимость составила 753.147 тыс. руб., за 2019 г. – 427.538 тыс. руб. Управленческие расходы в 2020 году составили 85.512 тыс. руб., в 2019 году – 88.331 тыс. руб.

3.3. Прибыль (убыток) от продаж в 2020 году составил 34.064 тыс. руб., в 2019 году – 100.069 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы за 2020 год 170.371 тыс. руб., за 2019 год – 40.861 тыс. руб.

3.5. Прибыль (убыток) до налогообложения составила 12.008 тыс. руб., в 2019 г. – 95.427 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 2.777 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность на конец года составила 417.454 тыс. руб., кредиторская задолженность составила на конец года 831.993 тыс. руб.

3.7. По результатам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль (убыток) отчетного года составил 9.207 тыс. руб.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1у от 25 августа 2016 г.

4.2. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

4.3. Основные средства, в 2020 году приобретались и по ним начислялась амортизация линейным способом. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

4.4. Оценка списания МПЗ осуществляется по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4.5. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

4.6. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

4.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.8. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.9. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

5. Продолжение деятельности в период пандемии

5.1 Мы сообщаем, что пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 г., предполагает различные меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин, изоляцию. Кроме того, в марте 2020 г. мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительны к анализу.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.