

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Новый квартал» (ИНН 7804173119) за 2020 год.

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Новый квартал»;
- 1.2. Дата государственной регистрации – 18 марта 2009 года, ОГРН –11037808046561, ИНН 7804173119, КПП 780401001
- 1.3. Место нахождения – 197101, Санкт–Петербург, ул. Малая Монетная, дом № 2, лит. Г, пом. 1-Н, оф. 203
- 1.4. Уставный капитал – 212 430 019,81 рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.
- 1.5. Единоличный исполнительный орган – Директор – Жуков Борис Викторович.
- 1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 61 человек;
- 1.7. Основные виды деятельности Общества.
Основное отраслевое направление деятельности согласно ОКВЭД 68.20.2 -Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.
- 1.8. В 2020 году 08 июня Решением внеочередного общего собрания участников Общества принято решение о реорганизации в форме выделения из состава ООО «Пискаревский».

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год

Бухгалтерская служба ООО «Новый квартал», возглавляемая главным бухгалтером, является самостоятельным структурным подразделением. Главный бухгалтер обеспечивает организацию бухгалтерского учета и контроль за правильностью отражения в учете фактов хозяйственной деятельности.

На должность главного бухгалтера назначена Котельникова Оксана Александровна, образование высшее экономическое. Должностные обязанности работников бухгалтерии определены должностными инструкциями, утвержденными руководителем предприятия.

Работники ознакомлены с должностными инструкциями, о чем свидетельствуют их личные подписи. Кадровый состав бухгалтерии, распределение участков работы остаются неизменными на протяжении ряда последних отчетных периодов.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета «1С-Бухгалтерия предприятия 8.3», непрерывно, в полном объеме. Применяется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000г.

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов, за исключением случаев, указанных в наших замечаниях в других разделах.

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

Учетная политика предприятия на 2020 год утверждена приказом № 1-БУХ от 31.12.2019 года «Учетная политика ООО «Новый квартал» для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2020 год». Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:

1. Активы срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев стоимостью до 40000 рублей включительно за единицу актива учитывать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете № 10. При передаче этих активов в производство их стоимость списывается единовременно на расходы производства.

2. К основным средствам относить предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев.

3. Поступление основных средств осуществляется на счета учета оборудования к установке или на счета учета внеоборотных активов. На счетах учета внеоборотных активов

собираются все затраты по приобретению основных средств. Аналитический учет на счетах учета внеоборотных активов ведется в разрезе объектов

4. Учет основных средств ведется по инвентарным номерам. Используется счет 01.01 «Основные средства в организации». Учет арендованных ОС ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» с аналитикой по поставщикам и основным средствам.

5. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

6. Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции единовременно на счета учета затрат (20, фактические затраты на ремонт сразу списываются на счета учета затрат

7. При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

8. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и создание.

9. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы предприятия» ПБУ 10/99. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учета затрат на производство работ, услуг ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалов, амортизации и др.). Оценка стоимости материальных ресурсов, списываемых на расходы производства, осуществляется по средней себестоимости.

10. Материальные расходы производства относятся на затраты по статьям затрат на подразделения и при необходимости относятся на определенные номенклатурные группы продукции(работ,услуг).

11. Нематериальные затраты производственного характера (услуги поставщиков, амортизация, оплата труда и т.д.) относятся на затраты по статьям затрат на подразделения и при необходимости могут относиться на определенные номенклатурные группы продукции(работы,услуги).

12. Затраты непроизводственного характера (услуги поставщиков, амортизация, оплата труда, командировочные и т.д.): общехозяйственные, общепроизводственные, вложения в необоротные активы, прочие. фиксируются соответствующими документами в программе 1С «Бухгалтерия предприятия» и относятся на затраты по статьям затрат на подразделения.

13. Расходы на продажу (коммерческие расходы на выставки, на рекламу) учитываются обществом по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде.

14. Затраты на ремонт основных средств включать в себестоимость продукции по фактическим затратам. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать на себестоимость по мере их осуществления.

15. Производственная себестоимость определяется с учетом общехозяйственных расходов, которые распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым статьям затрат. Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 26 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учтенные на счете 26, распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально прямым затратам. Заккрытие счета 26, а также производственных нематериальных затрат (20 счет) производится документом «Расчет себестоимости выпуска», согласно способам распределения для статей затрат.

16. Распределение и использование чистой прибыли: чистая прибыль предприятия по фондам не распределяется.

17. В целях равномерного учета предстоящих расходов формируется резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на процент для расчета ежемесячных отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года. Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

18. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации»

ПБУ 9/99. Выручка от реализации работ, услуг, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере образования (выявления).

Синтетический учет ведется методом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в табличных формах в виде приложений к настоящему пояснению.

2. Прослеживается снижение выручки по основному виду деятельности от намеченных объемов, а во втором квартале 2020 года вырос объем дебиторской задолженности по поступлениям от арендаторов. Ухудшение показателей деятельности произошло на фоне пандемии COVID-19 в следствии чего для сохранения занимаемых площадей и поддержания собираемости денежных средств арендаторам были предоставлены различные скидки и рассрочки.

4. Сведения о событиях после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год, отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Новый квартал». В частности, отсутствовали события, связанные с:

- объявлением в установленном порядке дебитора организации банкротом
- произведенной после отчетной даты оценкой активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- продажей производственных запасов после отчетной даты
- объявлением дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- получением от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружением после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Кроме того, отсутствовали события, связанные с:

- приобретением предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкциями или планируемыми реконструкция;
- принятием решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупными сделками, связанными с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

ООО «Новый квартал» не имеет выданных до 31.12.2020 г. гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

ООО «Новый квартал» не имеет по состоянию на 31.12.2020 г.:

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

- обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.

Сведения о исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции:

1. Операции по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производились.

2. Контракты с государственными предприятиями не заключались.

Директор
ООО «Новый квартал»

Жуков Б.В.

Главный бухгалтер
ООО «Новый квартал»

Котельникова О.А.

30.03.2021г.