

Общество с ограниченной ответственностью «Кросс-Р»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

Общества с ограниченной ответственностью «Кросс-Р»

1. Основные сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кросс-Р»,

Юридический и фактический адрес: 344116, г. Ростов-на-Дону, ул. Коминтерна, дом 94, офис № 4

Дата государственной регистрации:

ОГРН: 1026103719850

ИНН: 6165097820

КПП: 616201001

Зарегистрировано в ИФНС России № 24 по Ростовской области г. Ростов-на-Дону

Свидетельство: ОГРН серия 61 003006406 от 29.10.2002 года

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Уставный капитал организации: 10000(тысяч) рублей, добавочный капитал 27000 оплачен полностью.

Количество учредителей: -3 человека

Основной вид деятельности: ОКВЭД _46.69.5.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет человек 12 человек

2. Информация об аффилированных лицах

Рублева Ольга Вячеславовна- 51%

Рублев Сергей Сергеевич -39%

Рублев Василий Сергеевич-10%

30 марта 2021 года общим собранием учредителей ООО «Кросс-Р» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2020 год.

3. Основные показатели деятельности организации за 2019 год

В отчетном году выручка ООО «Кросс-Р» составила

(тыс.руб.):

1	По основному виду деятельности	242243
2	Прочие доходы	636

Затраты на производство и реализацию продукции

(тыс.руб.)

1	Приобретение основных средств	181
2	Управленческие расходы	187 управ, 41147 комерч.
3	Проценты по займам полученным	0
4	Прочие расходы	376

4. Расходы, связанные с реализацией

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

5. Запасы (строка 1210)

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2020	20793	()	18129	()
	2019	24369	()	20793	()
в том числе:		11142		2758	
Сырье и материалы	2020		()		()
	2019	10988	()	11142	()
Готовая продукция и покупные товары	2020	9507	()	15044	()
	2019	10744	()	9507	()
Прочее	2020	143	()	327	()
	2019	267	()	143	()

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие дебиторской задолженности (строка 1230)

(тыс.руб.)

Показатель	На начало года		Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Текущая	Просроченная
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	49412	-	45782	-
Поставщики	28383	-	22133	-
Покупатели	20199	-	20172	-
Прочее	830	-	3477	
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе		-		-
ИТОГО		-		-

6.2. Наличие кредиторской задолженности (строка 1520)

(тыс.руб)

Показатель	На начало года		Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Текущая	Просроченная
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	82548	-	87064	-
Поставщики и подрядчики	41921	-	61898	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда	52	-	0	-
Задолженность по налогам и сборам	1654	-	3034	-
Покупатели	35854	-	20924	-
Прочее	3067	-	1208	-
Общая сумма долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе		-		-
ИТОГО		-		-

7. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

(тыс.руб.)

Показатель	На начало года		Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Текущая	Просроченная
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4826	-	4408	-
Прибыли (убытки) прошлых лет		-		-
Прибыль (убыток) отчетного года	1335	-	3324	-
ИТОГО		-		-

8. Учетная политика и её изменения

8.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике от 30.12.2011 г. на 2012 год».

В отчетом году учетная политика не изменялась.

8.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начислялась в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода. Ремонт основных средств в 2020 году не производился.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемые в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности не приобретались.

8.3. Нематериальные активы

В отчетном периоде объекты учета отсутствовали.

8.4. Финансовые вложения

В отчетном периоде объекты учета отсутствовали.

8.5. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

Незавершенное строительство учитывается методом формирования стоимости инвестиционных активов. Инвестиционный актив – актив, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени - более 6 месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление – более 5 млн. рублей. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Затраты на инвестиционный актив – сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива, в том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств, а также расходы по доведению объектов основных средств до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, и другие расходы.

8.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но

стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

8.7. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв по снижению стоимости МПЗ создается при наличии признаков обесценения.

8.8. Незавершенное производство

Деятельность Общества характеризуется отсутствием незавершенного производства.

8.9. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от сдачи в аренду парковочных мест. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

8.10. Порядок признания расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы (все расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

Общехозяйственные расходы в себестоимость продукции (работ, услуг) не включаются и списываются непосредственно на финансовый результат в дебет соответствующего субсчета счета 90 «Продажи».

Порядок списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, отражаются в балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Учет дополнительных расходов по займам: в составе прочих расходов списываются единовременно.

8.11. Связанные стороны

Перечень связанных сторон на 31.12.2020- г.: ИП Рублев Сергей Сергеевич

8.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество определяет уровень существенности при отражении информации в бухгалтерской отчетности. При этом показатель признается существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

8.13. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Руководитель

С.С. Рублев