

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Промсервис» за 2020 год.

1. Бухгалтерская отчетность ООО «Промсервис» (далее Общество) сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис»
Юридический адрес	680031, г. Хабаровск, ул. Окружная, д.16 оф. 11 Тел:8(4212)328258
Дата внесения в ЕГРЮЛ	16.11.2005
Основной вид деятельности по ОКВЭД (96.03)	Оказание ритуальных услуг
ОКФС (16)	Частная собственность
ОКОПФ (12300)	Общества с ограниченной ответственностью
Среднесписочная численность, человек	2
Ф.И.О., должность руководителя организации	Лесков Геннадий Сергеевич, директор

Аудитор, осуществляющий аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Промсервис» по стандартам РСБУ за 2020 год — ООО «Аудит и Консалтинг» — член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций **12006010945**

3. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Учетная политика сформирована на основе следующих допущений:

-допущение имущественной обособленности предприятий:

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

-допущение непрерывной деятельности предприятия:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

-допущения последовательности принятия учетной политики:

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным не вносилось

-допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности:

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Общество руководствуется требованиями:

-полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни;

-своевременности отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и отчетности;

-осмотрительности – большей готовности к признанию в учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов;

-приоритета содержания перед формой – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни, исходя не только из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования;

-непротиворечивости – тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

-рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной жизни и величины организации.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора Лескова Геннадия Сергеевича (приказ №11-П 27.07.2017).

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

Принятые, при формировании учетной политики, способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация ОС и НМА в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;

- МПЗ- оценка при списании осуществляется по себестоимости каждой единицы;

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, товаров и услуг определяется по отгрузке.

Первоначальной стоимостью. финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету

- для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена;

- активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость, полученных безвозмездно, активов определяется организацией на основе, действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету, цен на данный аналогичный вид активов.

Рыночная стоимость активов, полученных безвозмездно, отражается по кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов, списываются с этого счета в кредит 91 счета «Прочие доходы и расходы»:

- по безвозмездно полученным ОС – по мере начисления амортизации;

- по иным безвозмездно полученным МЦ – по мере списания на счет учета затрат на производство (расходов на продажу)

- по полученным ценным бумагам – по мере их продажи.

4. Сведения о связанных сторонах ООО «Промсервис»:

С учетом требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (далее - ПБУ 11/2008), сообщаем информацию о связанных сторонах (аффилированных лицах):

АО «Страховая компания «Колымская» является связанной стороной:

1. Учредители Гусев Константин Юрьевич, Лесков Геннадий Сергеевич.
Операций в 2020 году и периоде предшествующему году не проводилось. Сальдо расчетов на конец 2020 года равно нулю.
2. Единственный исполнительный орган, Директор Лесков Г.С.
Сумма вознаграждений Директора за 2020 год (оплата труда) составила 110892 руб. 90 коп.
3. АО «Страховая компания «Колымская» является связанной стороной.
ООО «Промсервис» является акционером АО «СК «Колымская». Доля участия составляет 40%. Балансовая сумма вложения составляет 183 660 612 рублей. Операций в 2020 году и периоде предшествующему году не проводилось

5. Основные показатели деятельности ООО «Промсервис»:

В 2020 году ООО «Промсервис» занималось производством ритуальных венков.

Выручка от основного вида деятельности составила 3032450,00 руб. , в т.ч.:

- продажа товаров 479690,00 (венки ритуальные, закупленные на перепродажу)
- продажа венков собственного производства 2552760,00

Себестоимость продаж составила 2087660 рублей 16 коп. в т.ч.:

1. себестоимость продажи товаров (венки ритуальные, закупленные на перепродажу) **479690,00 руб.**
2. -себестоимость продаж венков собственного производства **1607970 руб. 16 коп.** где

- 950301руб. 65коп. – материалы
- 520176 руб. 46 коп. – расходы на оплату труда персонала, занятого в производстве
- 111099 руб. 05 коп. – страховые взносы, исчисленные с заработной платы персонала, занятого в производстве
- 26662 руб. – транспортные расходы

Управленческие расходы 293547 руб 09 коп. в т.ч. :

- 32500 руб.– аренда помещения непроизводственного назначения
- 118627 руб. 97 коп. – расходы на оплату труда управленческого персонала
- 36419 руб 12 коп. - страховые взносы, исчисленные с заработной платы управленческого персонала
- 106000 руб. – аудиторские услуги

Прочие расходы 27734 руб. 99коп. в т.ч.

- 5671,9 – списание ДЗ по налогам, сроком более 3х лет
- 22063,09 – услуги банка

Налог, в связи с применением УСНО 77478,00 руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 546030 руб 14 коп.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

Актив.

Внеоборотные активы

Стр.1170 Финансовые вложения – 183661612 руб.

ООО «Промсервис» является акционером АО «СК «Колымская». Доля участия составляет 40%. Балансовая сумма вложения составляет 183 660 612 рублей. Операций в 2020 году и периоде предшествующему году не проводилось

Оборотные активы

Стр.1210 Запасы – 14968,77, в т.ч.:

- 2699 – хозинвентарь
- 3610 – остаток непроданных товаров (венков, закупленных для перепродажи)
- 8 659,77 – остаток непроданной продукции собственного производства

Стр.1230 Дебиторская задолженность – 453581,66

в т.ч.

- Расчеты с покупателями - 449850
- Расчеты с поставщиками – 3731,66

Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты - 321205,08 в т.ч.

- Остаток денежных средств на расчетном счете - 321205,08

Пассив.

Капитал и резервы

Стр.1310 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) – 80010 тыс. руб.

в т.ч.

- Лесков Геннадий Сергеевич - 40005тыс. рублей
- Гусев Константин Юрьевич-40005 тыс.рублей

Стр.1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 568403 руб. 04 коп.

Краткосрочные обязательства

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 165657руб 80 коп., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 132434руб. 80 коп.
- расчеты по налогам – 4994,00 руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 28229,00 руб.

Стр.1530 Доходы будущих периодов– 103661 тыс.руб.

в т.ч.

-Инвестиционное увеличение уставного капитала АО «СК «Колымская» за счет трансформации в УК других составляющих собственного капитала (прибыли, добавочного капитала АО «СК «Колымская»)

- Распределение дополнительных акций среди акционеров общества
- Увеличение номинальной стоимости акций, за счет его собственных средств

Стр.1540 Оценочные обязательства –45696 руб. 90 коп. (резервы отпусков).

7. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов

В течении отчетного периода нематериальных активов у ООО «Промсервис» не было

8. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств

В течении отчетного периода основных средств у ООО «Промсервис» не было

9. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств

В течении отчетного периода арендованных основных средств у ООО «Промсервис» не было

10. Информация о прекращенных операциях

В течении отчетного периода прекращенных операций у ООО «Промсервис» не было

11. Информация о государственной помощи

В течении отчетного периода государственной помощи ООО «Промсервис» не оказывалось.

12. Информация чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде зафиксировано не было.

13. События после отчетной даты :

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7-98 «События после отчетной даты»

14. Информация о непрерывности деятельности:

Общество планирует в следующем отчетном периоде (2021 год) изменить вид деятельности, с дальнейшей организацией мероприятий по переходу на деятельность, связанную с оказанием бухгалтерских услуг. В настоящий период ведется изучение рынка бухгалтерских услуг Хабаровска, идет оценка рисков перехода на данный вид деятельности, ведется планирование источников вложений.

Директор

Лесков Г.С.

«19» марта 2021г.

