Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЮгПромСырье" за 2020 год

1.Информация об обществе

О государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ в отношении Общества внесена запись о юридическом лице 16 января 2015г. за основным государственным номером 1152308000041.

При постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Обществу присвоены ИНН/КПП: 2308035948/772201001.

Общество зарегистрировано по адресу: 111024, Российская Федерация, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 12, помещение XIX

Учредительным документом Общества является Устав.

Для обеспечения деятельности Общества образован уставный капитал в размере **2 000 000,00** рублей (два миллиона рублей 00 копеек) рублей

Основным видом экономической деятельности Общества является: Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки (код ОКВЭД 46.18.99).

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 13 человек.

В Обществе созданы органы управления общества:
- Участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Директор).

Высшим органом управления Общества является - Участник.

На момент подписания бухгалтерская отчетность ООО «ЮгПромСырье» за 2020 год не утверждена высшим органом управления Общества - общим собранием участников.

Зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 299042, Российская федерация, Севастополь г, Новикова ул., дом № 11.

2. Основа составления

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая отчетность Общества за 2020 г. составлена за шестой отчетный период с даты внесения записи о юридическом лице в ЕГРЮЛ, а именно с 01 января 2020 года, по 31 декабря 2020 года.

Единица измерения в финансовой отчетности – в тыс. рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности за 2020 год подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, проведенной в соответствии с приказом от 01.11.2020 года № 1и/2020. Результаты годовой инвентаризации утверждены приказом от 31.12.2020 года № 2и/2020.

В соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о прибылях и убытках;

3) отчет об изменениях капитала;

4) отчет о движении денежных средств;

5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

К финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется, на дату баланса относятся: предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, доли в уставном капитале, собственные денежные средств на депозитных счетах. Указанные финансовые вложения отражены в строках «Бухгалтерского баланса» 1170 - в сумме 48463 тыс. рублей и 1240 – в сумме 120800 тыс. рублей.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

2. Выручка (доходы) от реализации и расходы, связанные с реализацией, прочие доходы и расходы

Выручка по основному виду деятельности «Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки» (код ОКВЭД 46.18.99) за 2020 год составила 607447 тыс. рублей без НДС (в составе показателей стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и составили 3786 тыс. руб. и 143615 тыс. руб. соответственно.

В стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены в том числе:
- реализация Роторной дробилки ДРО-699А-50 (ДРС-10х10) с четырехбильным ротором в сумме 3417 тыс. руб. без НДС,
- уступка права требования (цессии) к ООО «Тишина» в размере 70753 тыс. руб., в том числе 64000 тыс. руб. – сумма займа, 6753 тыс. руб. – проценты за пользование займом, рассчитанные по состоянию на 31.10.2020 г.

В стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены в том числе:
- реализация Роторной дробилки ДРО-699А-50 (ДРС-10х10) с четырехбильным ротором в сумме 3345 тыс. руб. без НДС,
- уступка права требования (цессии) к ООО «Тишина» в размере 70753 тыс. руб., в том числе 64000 тыс. руб. – сумма займа, 6753 тыс. руб. – проценты за пользование займом, рассчитанные по состоянию на 31.10.2020 г
- списание задолженности в связи с ликвидацией ООО ТКБСЗ "МЕТАЛЛИСТ" в сумме 6885 тыс. руб.
- амортизация основных средств, по имуществу приобретенного в лизинг в сумме 18920 тыс. руб.

3. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный от обычной деятельности в 2020 году – прибыль, составила 150 091 тыс. руб.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.
Текущий налог на прибыль за 2020 год в соответствии с данными налогового учета и данными декларации по налогу на прибыль составил 35 315 092,00 руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 1УП от 29 декабря 2019 года.

Первоначальная стоимость основных средств 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 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.2010 N 1011, от 06.07.2015 N 674, от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в 2020 г. в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Под основными средствами в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям на), производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов.

Стоимость спецоснастки и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают только денежные средства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение с учетом транспортных расходов по доставке товаров.

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 течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском и налоговом учете равномерно в течение установленных сроков использования результатов оказанных услуг (выполненных работ) в связи с необходимостью их использования в течение длительного периода времени.

6. Начисление резервов предстоящих расходов и резервов по сомнительным долгам

6.1 По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете начислен резерв предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование) работникам организации в сумме 394 тыс. рублей с одновременным признанием ОНА. Резерв предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование) работникам предприятия в налоговом учете начислению не подлежит в соответствии с учетной политикой на 2020 год.
6.2. В 2020 году ООО «ЮгПромСырье» не формировало резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Кудинов Владимир Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	0	0
2.	ОКЛАСТИНА ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	100	100

8. Информации о деятельности в условиях распространения новой короновирусной инфекции.

ООО «ЮгПромСырье» не относится к наиболее пострадавшим от ковид отраслям. Ситуация с распространением ковид на деятельность организации не повлияла. Организация продолжит свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев с учетом сложившейся ситуации с распространением новой короновирусной инфекции.

Управляющий-Индивидуальный предприниматель — Кудинов Владимир Владимирович

Главный бухгалтер — Гришина Галина Михайловна

23 июня 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 2308035948 «ЮгПромСырье» ОГРН 1152308000041 Российская Федерация г. Краснодар