

ООО "Железкин и Сыновья.1862"

ИНН 7819029767, КПП 781901001

198412, Санкт-Петербург г, Ломоносов г, Черникова ул, дом 36, литера А
р/сч 40702810955240175525 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Железкин и Сыновья.1862» за 2020 год

1. Сведения об организации:

Адрес (место нахождения): 198412, Санкт-Петербург г, Ломоносов г, Черникова ул, дом 36, литера А
Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 2 человека.

Организация зарегистрирована 13.11.2003 года, ОГРН 1037841007588, свидетельство 78 № 003781151 от 13.11.2003 г.
Коммерческая деятельность фактически началась с 2003 года.

В 2020 году основным видом деятельности ООО «Железкин и Сыновья.1862» являлся вид: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Руководство организации:

Генеральный директор - Железкина Жанна Арифовна, действующая на основании Устава
(Решение № б/н от 22.11.2018 г.)

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

ООО «Железкин и Сыновья.1862» в 2020 году подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные пп. 4 п.1 ст.1 Закона № 400-ФЗ от 28.12.2010г.

Размер уставного капитала организации 10 000,00 рублей. Уставной капитал общества оплачен полностью.

Сведения об участниках общества в отчетном году:

Участники общества на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020:

- Железкина Жанна Арифовна -100,00 %,

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством ООО «Железкин и Сыновья.1862» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет руководство ООО «Железкин и Сыновья.1862» в лице генерального директора Железкиной Ж.А

ООО «Железкин и Сыновья.1862» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В 2020 году ООО «Железкин и Сыновья.1862» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». В 2020 году ООО " Железкин и Сыновья.1862" предоставляло в Аренду собственные нежилые недвижимое имущество.

По своей основной производственной и финансовой деятельности всего оказано услуг на общую сумму 51 959 тыс.руб. (без учета НДС).

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского учета, раскрытие событий и показателей, с учетом существенности.

3.1. В соответствии с Учетной политикой предприятия учет доходов и расходов определяется методом начисления. Исходя из принципов рациональности ведения бухгалтерского учета и соответствия доходов и расходов, расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся

равномерно (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34) в порядке, установленном для признания соответствующего вида расходов статьей 272 НК РФ.

3.2 Первоначальная стоимость основных средств может определяться как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором они пригодны для эксплуатации, а также иных затрат, непосредственно связанных с конкретным основным средством: в частности, начисленных до принятия объекта к бухгалтерскому учету процентов по заемным средствам, относящихся к этим объектам. Однако в бухгалтерском учете несущественные затраты (не превышающие 5% от первоначальной стоимости объекта) на приобретение основных средств учитываются в текущих расходах (п. 8 БУ 6/01). Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, подлежит изменению только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов. Расходы, связанные с приобретением основных средств, понесенные после ввода их в эксплуатацию относятся к прочим расходам.

Переоценка основных средств не производится (п.п. 14, 15 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется линейным способом (способ, амортизация по которому начисляется равными долями исходя из его первоначальной (восстановительной) стоимости и срока полезного использования, в зависимости от даты ввода его в эксплуатацию).

Имущество, полученное по договору аренды (причалы, земельные участки, недвижимое имущество), учитывается по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды. Объект основных средств, полученный по договору аренды, учитывается на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре аренды или на основании справок арендодателя.

3.3 Инвентаризация всех активов и обязательств общества производится один раз в год при проведении ежегодной инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года, если не возникает необходимость проведения внеочередной инвентаризации, в частности со сменой материально-ответственного лица.

3.4 Затратами на производство признаются экономически обоснованные и документально подтвержденные расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности ведется группировка по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- расходы на обязательное социальное страхование и обеспечение;
- амортизация;
- услуги сторонних организаций;
- налоги, за исключением расходов на обязательное социальное страхование и обеспечение;
- затраты на энергоресурсы;
- прочие затраты.

Учет расходов, связанных с производством и реализацией, ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода расходы списывают на счет 90 «Продажи» одновременно в конце месяца (п. 9 ПБУ 10/99).

Незавершенное производство не формируется.

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных фондов одновременно включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.п. 5, 7 ПБУ 10/99).

3.5 Учет курсовых разниц осуществляется на счете 91.

3.6. В соответствии с ПБУ 5/01, организация учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:

-используемое в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнения работ, оказания услуг,

- используемые для управленческих нужд организации,
- предназначенные для продажи,

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» с оценкой материалов по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п.5 ПБУ 5/01).

Затраты, связанные с приобретением и доставкой материальных ценностей, включаются в стоимость приобретения, (п. 13 ПБУ 5/01).

В бухгалтерском учете при списании материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формируются.

3.7. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, учитываемой на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника. При этом Общество создает резерв по сомнительным долгам, если выполняются три условия:

- задолженность возникла по расчетам за товары (работы, услуги) учитывается на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- срок погашения задолженности по договору истек;
- гарантии погашения отсутствуют.

Суммы отчислений в созданный резерв включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на последний день отчетного периода (месяца) в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности, при этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10% от выручки отчетного периода (месяца).

Если размер задолженности не превышает 500 000,00 рублей, то для целей формирования резервов, такая задолженность

признается не существенной и резерв по ней не формируется.

В отчетном периоде организация не создавала резерв по сомнительной задолженности, т.к отсутствовала задолженность с сомнительным сроком погашения.

3.8. Общество в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создает резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Для расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату неиспользованных отпусков определяется на последнее число календарного года;

- сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по Обществу за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Иные виды резервов в отчетном году не создавались, в том числе под обесценение финансовых вложений.

3.9. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся равномерно независимо от условий, прописанных в договоре.(п. 6, 8 ПБУ 15/2008).

В 2020 году произошло следующее движение и изменение величины обязательств по кредитам (займам) выданным:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	57 675 042,17		51 403 000,00	37 390 000,00	71 688 042,17	
58.03	57 675 042,17		51 403 000,00	37 390 000,00	71 688 042,17	
СТАРТ ООО	7 930 000,00		6 770 000,00	13 350 000,00	1 350 000,00	
ТРАЙДЕНТ ООО	5 405 042,17		2 725 000,00	4 390 000,00	3 740 042,17	
ФЕРРУМЛЕНД ООО	44 340 000,00		41 908 000,00	19 650 000,00	66 598 000,00	
Итого	57 675 042,17		51 403 000,00	37 390 000,00	71 688 042,17	

3.10. Налоги и сборы начислялись и перечислялись в бюджеты соответствующих уровней согласно НК РФ. Помесячно учитывались и перечислялись подоходный налог, отчисления во внебюджетные фонды, страхование и страховые взносы на страхование несчастных случаев на производстве. Налог при выборе упрощенной системы налогообложения, налог на имущество организации начислялись по году.

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2020 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

5. События после отчетной даты».

Согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

7. Изменений и пояснений своей учетной политики на следующий отчетный год с указанием причин изменений, их последствий в денежном выражении не предвидится.

8. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета,

существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности не изменялись.

9. Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

ООО «СТАРТ», ООО «ФЕРРУМЛЕНД», ООО «ТРАЙДЕНТ».

Операции по предоставлению основных средств Общества в аренду в 2020 г.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	110 695 166,49		52 198 855,20	38 891 359,47	124 002 662,22	

62.01	110 695 166,49		52 198 855,20	38 891 359,47	124 002 662,22	
СТАРТ ООО	560 000,00		120 000,00		680 000,00	
ТРАЙДЕНТ ООО	3 247 497,60		2 692 497,60	2 300 000,00	3 639 995,20	
ФЕРРУМПЕНД ООО	106 887 668,89		49 386 357,60	36 591 359,47	119 682 667,02	
Итого	110 695 166,49		52 198 855,20	38 891 359,47	124 002 662,22	

Операции по предоставлению долгосрочных займов в 2020 г.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	57 675 042,17		51 403 000,00	37 390 000,00	71 688 042,17	
58.03	57 675 042,17		51 403 000,00	37 390 000,00	71 688 042,17	
СТАРТ ООО	7 930 000,00		6 770 000,00	13 350 000,00	1 350 000,00	
ТРАЙДЕНТ ООО	5 405 042,17		2 725 000,00	4 390 000,00	3 740 042,17	
ФЕРРУМПЕНД ООО	44 340 000,00		41 908 000,00	19 650 000,00	66 598 000,00	
Итого	57 675 042,17		51 403 000,00	37 390 000,00	71 688 042,17	

Резерв по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2020 году не создавался.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие списанные долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении расчетов со связанными сторонами в 2020 году отсутствуют.

10. Пояснения к форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год (тыс.руб.):

Расшифровка стр. 2350 Отчета:

Госпошлины	242
Земельный налог	334
Прочие расходы	162
Расходы на услуги банков	53
Итого	791

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Перечень оказываемых услуг и выполняемых работ ООО «Железкин и Сыновья.1862» за 2020 год оставался неизменным. В 2021 году организация продолжает осуществлять деятельность предоставления в аренду собственных основных средств.

12. Условные активы и условные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период, нет.

Генеральный директор

Ж.А.Железкина