Общество с ограниченной ответственностью «ВНС Сервисиз»

Пояснения к балансу за 2021 год.

1. Краткая характеристики деятельности организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ВНС Сервисиз». Юридический адрес: 117105, г. Москва, ул. Нагатинская , д. 1, стр.14, Основной государственный регистрационный номер 1137746318698. ИНН 7724872104. КПП 772401001

1.2 Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства

1.3 Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг сервисного обслуживания банкоматов (ОКВЭД 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных тенологий»).

1.4 Учредители:

юридическое лицо - ООО «ЮСИЭМЭС-Групп». Доля в уставном капитале 99%.

юридическое лицо – ООО « 1С-Бухобслуживание». Доля в уставном капитале 1 %

1.5 Среднесписочная численность работающих за 2020г. – 1 человек.

1.6 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7 Ведение бухгалтерского учета возложено на аутсорсинговую компанию ООО «ЮСИЭМЭС Групп» по договору возмездного оказания услуг № ВРОАСС1С/20130501 от 01.05.2013г.

Генеральный директор ООО «ВНС Сервисиз» - Благидзе Е.Ю.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется в налоговом и бухгалтерском учете линейным способом

2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется в налоговом и бухгалтерском учете линейным способом.

2.4 Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5 Общехозяйственные расходы списываются методом директ-костинга. (т.е. со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на 90.8 «Управленческие расходы»).

Отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов производится на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Оценка и списание материально-производственных запасов, отпущенных в производство, осуществляется методом средней себестоимости.

2.6. В соответствии с ПБУ 8/2010 создается оценочное обязательство на суммы отпускных по предстоящим отпускам. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала;

- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Сумма обязательств определяется по состоянию на конец каждого квартала, путем сравнения полученной (расчетной) величины обязательств с суммой обязательств сформированной на конец предыдущего квартала.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация оценочного обязательства, порядок расчета которого производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Источником начисления оценочного обязательства по предстоящим отпускам являются расходы по обычным видам деятельности.

На начало 2021 года оценочные обязательства по предстоящим отпускам составляли 1 тыс. руб. По итогам инвентаризации на 31.12.2021г. оценочные обязательства составили 9 тыс. руб.

2.7. В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам.

Общество признает дебиторскую задолженность сомнительной в случае, если на отчетную дату задолженность не погашена или высока степень вероятности, что она не будет погашена в сроки установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Документальным подтверждением того,

что задолженность не является сомнительной, могут служить гарантийные письма на оплату, графики платежей. Сомнительной задолженностью не является задолженность по предоплатам, штрафам, договорам займа.

Резерв формируется за счет прочих расходов (счет 91). Резерв подлежит инвентаризации вместе с дебиторской задолженностью. В случае поступления оплаты по задолженности, на которую был создан резерв, либо изменения надежности контрагента в положительную сторону, сумма резерва подлежит восстановлению.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число налогового периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- до 45 календарных дней – не формировать
- от 45 до 90 календарных дней – в размере 50%
- свыше 90 календарных дней – на всю сумму сомнительной задолженности

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31/12/2021 года активы ООО «ВНС Сервисиз» выраженные в валюте отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы и основные средства

Нематериальных активов и основных средств нет.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2021 г. не производились.

3.4 Займы, кредиты и прочие обязательства

Займов, кредитов и прочих обязательств у ООО «ВНС Сервисиз» нет.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, на конец 2021 года составила 7 тыс. руб., из них:

1. Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2021 года отсутствует

5. Данные бухгалтерского учета

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.
Услуги сервисного обслуживания банкоматов	0
Услуги ответственного хранения	0
Итого	**0**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 год

Показатель	Сумма расхода, тыс. руб.
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	0
Итого	**0**

Управленческие расходы за 2021 год

Показатель	Сумма расходов, тыс. руб.
Аренда	70
Оплата труда	84
Страховые взносы	23
Итого	**177**

Прочие доходы за 2021 год

Показатель	Сумма дохода, тыс. руб.
Курсовые разницы	0
Покупка(продажа) иностранной валюты	0
Итого	**0**

Прочие расходы за 2021год

Показатель	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовые разницы	0
Расходы за услуги банков	23
Прочие расходы (списание НДС)	41
Итого	**64**

В Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» годовой бухгалтерской отчетности суммы поступлений и уплаты НДС отражены свернуто.

Ниже приведены основные показатели финансовой деятельности за 2021 г.:

Валовая прибыль - 0 тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продаж - -177 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения - -242 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль - - 0 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода - -244 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль - -2 тыс. руб.

Чистые активы ООО «ВНС Сервисиз» на конец 2021 год составили - 275 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ВНС Сервис» Благидзе Е.Ю.