

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год

ООО «ВИТРОМ СЕРВИС»

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «ВИТРОМ СЕРВИС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТРОМ СЕРВИС», сокращённое название ООО «ВИТРОМ СЕРВИС».

Зарегистрировано: 29.09.2014 года МИФНС №46 по г. Москве, за государственным регистрационным номером 5147746153671, ИНН 7718300109.

Общество зарегистрировано по адресу: 107589, г. Москва, Хабаровская ул., д.6, корп.1.

Единственным Учредителем Общества является:

1. Стрельцов Роман Константинович со 100% долей владения Уставного капитала.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 тыс. рублей, внесён учредителем в виде денежных средств.

Филиалы и структурные подразделения Общество не имеет

Информации об органах управления по состоянию на 01 января 2021 года.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Стрельцов Р.К.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: «Деятельность по чистке и уборке прочая» ОКВЭД 81.29

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Среднесписочная численность работников Общества

на 01 января 2021 года - 0 человек.

На 01 января 2022 года-0 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

ООО «ВИТРОМ СЕРВИС» является малым предприятием и ведет упрощенный бух. учет, а также составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06 октября 2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Обществом применяются следующие основные положения учетной политики, существенные с точки зрения понимания отчетности пользователем.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим расходам на их приобретение или строительство.

2.2.

❑ Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости на счете 01.

❑ Стоимостной критерий отнесения актива к объектам основных средств – 40.000 рублей.

❑ Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

Проценты за пользование суммой займа начисляются на сумму фактически предоставленного займа ежемесячно. Проценты рассчитываются за фактическое время пользования суммой займа, при этом количество дней в месяце принимается равным календарному количеству дней в месяце.

Организация классифицирует займы и кредиты по количеству дней пользования: меньше года признает, как краткосрочные, больше года - как долгосрочные, и осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

На счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена сумма 2715 тыс. руб. (Проценты по краткосрочному предоставленному займу Учредителю)

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы)

Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов.

Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные за отчетный (налоговый) период. Суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве отражаются в регистре.

3. Деятельность Общества в 2021 году.

В 2021 были только прочие доходы, в виде начисленных процентов от предоставленных займов., зарплата и дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Информация об активах и обязательствах.

Просроченная и сомнительная задолженность в ходе ежегодной инвентаризации расчетов не выявлены. Резерв по сомнительным долгам в связи с этим не формировался.

Заемные средства

Общество не использует заемные средства, предоставленные аффилированными лицами.

Недополученных сумм займов (предусмотренных условиями договора, но не предоставленных заемщиком на отчетную дату) не имеется.

Предоставленные займы:

В 2021 году долгосрочные предоставленные займы были переведены в краткосрочные.

Общая сумма предоставленных займов на 31.12.2021 года составляет – 8865 тыс. руб.:

- Краткосрочные займы предоставленные учредителю – 8865 тыс. руб.

5. Информация о доходах и расходах.

В 2021 году были начислены прочие доходы (проценты по предоставленным займам) в сумме 651 тыс.руб.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (метод «Директ-костинг»).

Существенность показателя для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности – 5% основной статьи отчетности, для целей признания ошибки существенной – 5% от статьи, по которой выявлена ошибка.

Прочие расходы

Состав прочих расходов (тыс. руб.)

Статья затрат	Оборот за 2021 год	Доля, %
---------------	--------------------	---------

Прочие расходы	0	100
ИТОГО	0	100

6. Аффилированные лица

1. Обществом «ВИТРОМ СЕРВИС» в адрес Учредителя предоставлен займ:

Предмет отношений	Задолженность (сумма +%), тыс. руб. на 01.01.21	Оплачено	Поступило %, тыс.руб.	Задолженность (сумма+%), тыс.руб. на 31.12.21
Договор займа № 1 от 01.09.2015 г.	10929	0	651	11580

2. Единственный участник – Стрельцов Р.К..

3. Исполнительный орган - Генеральный директор- Стрельцов Р.К..

Генеральный директор

Стрельцов Р.К.

«07» февраля 2022 г.