

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Роланд»

**ИНН 9710002760 КПП 771001001
125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д.2/11, стр.2, комн.2**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Роланд» (ИНН 9710002760).

Адрес места нахождения организации: 125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д.2/11, стр.2, комн.2

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 12 октября 2015г. (ОГРН 1157746931760)

Уставный капитал организации составляет 13 473 457 000 руб. Уставный капитал состоит из долей, принадлежащих следующим организациям:

ООО «Центральные инициативы» 0,00007422%
Компания «Зетамо Холдинг Лимитед» 99,99992578%

Численность работающих на отчетную дату составила 1 человек.

Генеральный директор организации: Саркисов Гарик Вазгенович

2. Основные элементы учетной политики и принципы формирования отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Роланд" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности принимается равным 5%.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму

денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

Учет и оценка основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с применением счета 10 «Материалы». Поступление объекта оформляется приходным ордером по форме № М-4. При передаче материала в место непосредственного использования составляется требование-накладная по форме № М-11. Ежегодная переоценка ОС не производится. Затраты на ремонт объектов основных средств относятся в себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Для отражения процесса приобретения и заготовления материалов применяется счет 10 «Материалы» с оценкой материалов по фактической себестоимости. При списании оценка материалов осуществляется по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Организация не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей и предстоящих расходов и платежей.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов организации признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов организации признаются расходами от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются организацией на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2 Учетная политика для целей налогового учета:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией являются:
-затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве работ, услуг;
-расходы на оплату труда работников, участвующих в производстве работ, услуг, а также начисленные на эти суммы страховые взносы;
-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг.

Метод оценки материалов при их списании осуществляется по средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам и резерв на ремонт основных средств.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием средств компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основными видами деятельности организации являются вложения в ценные бумаги. В 2017г. было приобретено 13000 обыкновенных именных акций АО Трансойл Холдинг.

Доходы от участия в других организациях в 2021 году составили 1 017 900 тыс. руб. Проценты к получению за 2021г. составили 14 881 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 2 658 тыс. руб. Чистая прибыль за 2021г. составила 1 028 533 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 12 156 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 2073 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2021 г. Организация не участвовала в совместной деятельности.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Организации за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор

Саркисов Г.В.