Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Траст Мет» за 2021 год

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: Россия, 601785, Владимирская обл., Кольчугинский район, г. Кольчугино, ул. 3 Интернационала, д.81, помещение 1.

Общество зарегистрировано в межрайонной ИФНС России № 3 по Владимирской области, 30.09.2014 г.

ИНН 3306017529, КПП 330601001, ОГРН 1143326000608

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: 68.20 аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

Участниками Общества являются:
Физическое лицо Шарапов Рушан Фаритович, доля в УК -50 %;
Физическое лицо Латкова Татьяна Александровна, доля в УК -50 %.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. рублей.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было. В 2021 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации в 2021 году составили 2040 тыс. руб. (без НДС);
Выручка за прошлый отчетный период составил: 1860 тыс. руб. (без НДС).

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме 586 тыс. руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 0 тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 18 тыс. руб.

6. Сведения из учетной политике организации.

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

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.202[redacted] г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор Латкова Т.А.

М.П.