

ООО «АМТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

Информация о деятельности организации, основные экономические показатели.

1. Общие сведения.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АМТ»
Юридический адрес: 192148, Россия, г. Санкт-Петербург, ул.Крупской, д.43, лит.И,
Тел/факс: 336-48-52

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 г. составила 3 чел.
ООО «АМТ» создано 10 апреля 2015 года.

Основной вид деятельности предприятия: производство медицинских инструментов и оборудования, дополнительный вид деятельности-производство часов.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Исполнительным органом является Телегин Алексей Вячеславович-генеральный директор

2.Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности

3.Раскрытие основных положений учетной политики

1. *План счетов бухгалтерского учета:* Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №

1. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

3. Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

4. Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет реализации: продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя

из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль: В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутой форме.

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В соответствии с приказом №1 от 28.12.21г. была проведена инвентаризация активов и задолженностей.

5.Декларирование событий после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

6.Информация о связанных сторонах на 31.12.2021г.

Физиков Михаил Вадимович единственный участник общества, размер доли уставного капитала в процентах 100,00.

В 2021г. выплачены дивиденды в размере 22 200 тыс.руб.

Телегин Алексей Вячеславович-генеральный директор

В 2021г. выплачена з/плата в размере: 1 116 тыс.руб.

Операции по продаже (покупке) товаров, услуг и прочие операции со связанными сторонами не проводились.

7.Сведения о бенефициарных владельцах

Физиков Михаил Вадимович единственный участник общества, размер доли уставного капитала в процентах 100,00.

8.Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2021 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

9.Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2021 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

10. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2021 году доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.)	% от общей выручки
Производство часов	109 612	100,00%
Итого	109 612	100%

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид дохода	Сумма (тыс.)
Курсовые разницы	1 672
Итого	1 672

Управленческие расходы организации (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	4 867
Амортизация	14
Налоги ФОТ	899
Прочие расходы	795
Итого	6 575

Прочие расходы организации (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	596
Расходы, связанные с продажей валюты	534
Услуги банка	386
Итого	1 516

Организация в 2021 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

11. Прочая информация

В течение 2021 года выплата дивидендов составила: 22 200 тыс руб.

Чистые активы на конец 2021 года составляют положительную величину -24 873 тыс. рублей.

Общество разработало и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Генеральный директор
ООО «АМТ»

Дата: 03.03.2022



Телегин Алексей Вячеславович