

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БК-СЕРВИС» за 2021 год.

1. Общие положения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БК-сервис».

Юридический и фактический адрес: 414040, г.Астрахань, ул.Адмиралтейская, 46

Дата государственной регистрации: 28 декабря 2005 г.

ОГРН: 1053000645169

ИНН: 3016047553

КПП: 301901001

Зарегистрировано в МИФНС № 1 по Астраханской области, свидетельство 30 № 001397161.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет: генеральный директор Самодаева Лариса Николаевна.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании п.5 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так по состоянию на отчетную дату:

- Сумма дебиторской задолженности составила 50 980 тыс. руб.

- Сумма кредиторской задолженности составила 162 548 тыс. руб.

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.9. Основными видами деятельности Общества являются сдача внаем собственного недвижимого имущества.

1.10. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации.

2.1. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом «Об учетной политике» от 31.12.2020г.

2.2. Раскрытие учетной политики.

2.2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по фактическим затратам. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не имели место внесения изменений в учетную политику.

2.2.5. Поскольку изменений учетной политики нет, последствий изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно нет.

2.2.6. За 2021 года предприятие не внесло изменений в учетную политику.

3. Внеоборотные активы.

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Приказом руководителя.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты, незавершенные строительством.

3.5. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.6. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

3.7. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

4. Доходы и расходы.

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В отчетном периоде ООО «БК-сервис» не имело доходов от обычных видов деятельности.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат:

Поставщики и подрядчики	- 8 тыс. руб.
Итого себестоимость продаж	- 8 тыс. руб.

В составе управленческих расходов учтены следующие расходы:

Аудит	- 40 тыс. руб.
Оплата труда	- 78 тыс. руб.
Страховые взносы	- 24 тыс. руб.

Итого управленческих расходов - 142 тыс. руб.

В отчетном периоде ООО «БК-сервис» не имело прочих доходов:

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Штрафы, пени	- 1 тыс. руб.
Списание задолженности	- 74 тыс. руб.
Расходы банка	- 21 тыс. руб.
Итого прочие расходы	- 96 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности без учета налога на добавленную стоимость в связи с применением упрощенной системы налогообложения с 22.12.2005г. (ст. 346.12 и ст. 346.13 главы 26.2 НК РФ)

4.2. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

4.3. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5. События после отчетной даты.

5.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

6. Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы.

6.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы.

6.2. Текущий налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы составили 4 тыс. руб.

7. Финансовые вложения.

7.1. На начало отчетного периода сумма финансовых вложений составила 190 000 тыс. руб.
Сумма финансовых вложений на конец отчетного периода – 190 000 тыс. руб.

8. Долгосрочные займы и кредиты полученные.

8.1. Сумма долгосрочных займов на начало и на конец отчетного периода отсутствует.

9. Краткосрочные займы и кредиты полученные.

9.1. Краткосрочные займы на конец отчетного периода отсутствуют.

10. Доходы будущих периодов.

10.1. На конец отчетного периода доходы будущих периодов отсутствуют.

11. Информация о связанных сторонах.

11.1. Связанными сторонами Общества за отчетный период являлись генеральный директор и единственный учредитель.

Вознаграждение учредителю общества не выплачивалось.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из оклада согласно штатному расписанию. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 г., составило 78 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 24 тыс. руб. Иные виды вознаграждений, кроме заработной платы не выплачивались.

На конец отчетного периода долгосрочные займы от учредителя отсутствуют.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

12.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода не сформирован резерв на оплату отпусков.

12.2. По состоянию на отчетную дату условные обязательства места не имеют.

13. Информация о рисках.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

14. Информация, связанная с признанными обязательствами и активами.

Объект учета отсутствует.

Генеральный директор



Л.Н.Самодаева.