**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год**

**Общества с ограниченной ответственностью «Сириус»**

1. **Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Сириус», юридический адрес: 625046 г. Тюмень, ул. Моторостроителей, д.9. кв.167.

Дата государственной регистрации: «03» июня 2004 г.

ОГРН: 10472000593010 ИНН: 7203149111 КПП: 720301001

Зарегистрировано в ИМНС России по городу Тюмени № 3 «03» июня 2004 г. Свидетельство: серия 72 № 0012320749

С 01.01.2010 года в г. Тюмени образован Восточный АО, в связи с этим событием ООО «Сириус» было переведано из ИФНС России по г. Тюмени № 3 (7203) в ИФНС России по г. Тюмени № 4 (7204) с изменением КПП. Свидетельство: серия 72 № 001763076 от 01.01.2010 г., зарегистрировано ИФНС по г. Тюмени № 4 (7204).

12 апреля 2012 года внесены изменения в учредительные документы юридического лица, изменен юридический адрес. Свидетельство: Серия 72 № 002175223 от 12.04.2012 года, зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 14 по Тюменской области.

С 01 августа 2014 года из-за проведенной реорганизации ИФНС г. Тюмени, предприятие зарегистрировано в ИФНС России по г. Тюмени № 3 с изменением КПП. Свидетельство: серия 72 № 002307830.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 году не возникло.

Численность работающих сотрудников на конец отчетного периода составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества с учетом ввода в действие нового ОКВЭД: Прочие виды полиграфической деятельности. ОКВЭД: 18.12

Руководство текущей деятельностью ООО «Сириус» осуществляется директором Морозовым Павлом Георгиевичем.

ООО «Сириус» относится к микропредприятию. Критерий отнесения компаний к субъектам малого предпринимательства перечислены в ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитие малого и среднего предпринимательства».

Предприятие ООО «Сириус» обязательному аудиту не подлежит. На основании ст.5 закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 года «Об аудиторской деятельности».

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются «Доходы». На основании ст. 346.11 п.2 Гл 26.2 ООО «Сириус» не является плательщиком налога на прибыль организации, налога на имущества, Налога НДС. Иные налоги уплачиваются организациями применяющие УСН, в соответствии с законодательством о налогах и сборах».

В соответствие с ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н « О формах бухгалтерской отчетности организаций» руководство предприятия, приняло решение о формирования бухгалтерской отчетности по упрощенной системе без их детализации по статьям.

Предприятие в 2020 году основным видом деятельности не занималось.

2. **Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12 2021 года** (руб.)

АКТИВ

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря предшествующего предыдущему |
|---|---|---|---|---|
| Материальные вне оборотные активы | 1130 | 0 | 0 | 0 |
| В том числе: | | | | |
| Основные средства первоначальная стоимость | 1150 | 0 | 0 | 0 |
| Износ Основных средств | | 0 | 0 | 0 |
| Запасы | 1210 | 840 | 840 | 840 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 0 | 0 | 0 |
| В том числе: | | | | |
| Расчетный счет | | 0 | 0 | 0 |
| Касса | | 0 | 0 | 0 |

ПАССИВ

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря предшествующего предыдущему |
|---|---|---|---|---|
| Капитал и резервы | 1310 | 840 | 840 | 840 |
| В том числе: | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Уставной капитал | 1310 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Резервный капитал | 1360 | 2 275 | 2 275 | 2 275 |
| Нераспределенная прибыль, убытки | 1370 | (11435) | (11435) | (11435) |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| В том числе: | | | | |
| Расчеты по З/плате | | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с бюджетом | | 0 | 0 | 0 |

### 3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по **кассовому методу** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили **0,00** руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **0,00** руб.;
- 2019 год – **0,00** руб.

### 4. Расходы, связанные с реализацией

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

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **0,00** руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **0,00** руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды (оплаченные страховые взносы, направленные на ОПС, ФСС, ФФОМС, но не более 50%) составили:

- 2020 год – **0,00** руб.
- 2019 год – **0,00** руб.

### 5. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2021 году, составил **0,00** руб.

### 6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **00** руб. **00** коп.

## 7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **00** руб. **00** коп.

## 8. Расчет налога, уплачиваемый в связи с применением УСН (доходы) 6%

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу уплачиваемый в связи с применением УСН (доходы) организацией в соответствии со Ст. 249 и Ст. 250 НК РФ.

Налогооблагаемая база для целей налогообложения по налогу уплачиваемый в связи с применением УСН (доходы) в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила **00** руб. **00** коп.

Сумма налога УСН в 2021 году начисленного по данным налоговой декларации за 2021 год составила **00** руб.

## 9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил **00** руб. **00** коп.

На финансовый результат повлияло то, что в 2021 году предприятие основным видом деятельности не занималось. Планируется ликвидация предприятия.

## 10. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 29 декабря 2012 года.

Организация не принимает нормы следующих Положений по бухгалтерскому учету – **ПБУ 8/01; ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2000; ПБУ 18/02; ПБУ 2/2008; ПБУ 8/2010**

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

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

**Затраты по ремонту** основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год, не позднее 31 декабря отчетного (налогового) периода.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости приобретения.

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров (материалов), включается в их себестоимость.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство». Затраты для целей бухгалтерского учета на прямые и косвенные не группируются. Косвенные «Общехозяйственные расходы» включаются в себестоимость реализуемой продукции без использования счета 26 «Общехозяйственные расходы».

**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).

**Выручка** от выполненных работ, услуг, продажи продукции определяется согласно Ст. 346.17 п.1 (кассовый метод). Доходы подразделяются на: Доходы от обычных видов деятельности; Прочие доходы, при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

**Резервы по сомнительным долгам** Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, по результатам инвентаризации на последнее число отчетного (налогового) периода.

Размер резерва сомнительных долгов на 01.01.2022 года составляет **0** руб.

Директор ООО «Сириус» Морозов П.Г.