

г. Екатеринбург

29 марта 2022 г.

Сведения об организации

1. ООО «Компания «Эрланг» ИНН 6658083247, КПП 667101001
Адрес: 620144, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Народной воли, дом № 19, корпус А, 7 эт., ОГРН 1026602353359.
2. Основной вид деятельности Общества - предоставление услуг связи, в том числе:
 - лицензируемые:
 - телематические услуги связи (лицензия № 168108 от 28.10.18);
 - услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа (лицензия № 168107 от 28.10.18);
 - услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (лицензия № 168106 от 28.10.18);
 - услуги связи по предоставлению каналов связи (лицензия № 168105 от 28.10.18);
 - услуги связи по предоставлению каналов связи (лицензия № 145310 от 16.08.21);
 - услуги связи для целей проводного радиовещания (лицензия № 167478 от 27.07.18);
 - услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа (лицензия № 155323 от 17.07.17);
 - услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (лицензия № 168109 от 28.10.18);
 - услуги связи по передаче данных, для целей передачи голосовой информации (лицензия № 155324 от 17.07.17);
 - не требующие лицензии:
 - услуги по предоставлению в аренду волоконно-оптических линий связи (ВОЛС);
 - по предоставлению в аренду прямых проводов;
 - работы по подключению;
 - техническое обслуживание ВОЛС;
 - техническое обслуживание оборудования связи;
 - продажа ВОЛС;
 - работы по модернизации домовой распределительной сети в г. Екатеринбурге;
 - прочие работы и услуги.
3. Прочие виды деятельности:
 - продажа таксофонных карт;
 - продажа материалов.
4. Общество имеет представительство в г. Нижний Тагил, не выделенное на отдельный баланс. Все первичные учетные документы обособленного подразделения передаются в головную организацию, учет осуществляется в централизованной форме. В 2021г. деятельность представительства приостановлена, штат сокращен.
5. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Турыгин Олег Владимирович

6. Размер уставного капитала составляет 11 442 (Одиннадцать тысяч четыреста сорок два) рубля.
7. Среднесписочная численность на 31.12.2021 г. составляет 38 человек.
8. Общество является субъектом малого предпринимательства.
9. Организация не заключала договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.
10. До утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год решениями единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Компания «Эрланг» – Диденко Татьяной Николаевной была распределена часть чистой прибыли за 2021 год в размере 3 726 000 (Три миллиона семьсот двадцать шесть тысяч) рублей приказами:
 - № 01/22 от 20.01.2022г.;
 - № 02/22 от 21.02.2022г.

Распределение прибыли произведено путем перечисления денежных средств на банковский счет участника, последнее перечисление состоялось 24.02.2022г.

11. Других событий, влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в организации не было.
12. Общество формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в ее состав входят:
 - бухгалтерский баланс (приложение N 1 к приказу Минфина от 19.04.2019 №61н);
 - отчет о финансовых результатах (приложение N 1 к приказу Минфина от 19.04.2019 №61н);
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Содержание учетной политики

1. Переоценка основных средств не производится.
2. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
3. Срок полезного использования определяется как ожидаемая (возможная) оценка срока использования объекта с учетом всех влияющих на него факторов (то есть с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта и т.д.).
4. Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.
5. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

6. По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в организации.
7. Учет арендованного имущества, в зависимости от условий договора, производится на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды. В случаях, когда в договоре аренды и передаточном акте стоимость арендованного имущества не определена, учет активов производится исходя из рыночной стоимости сопоставимого вида имущества, взятой из средств массовой информации по соответствующему адресу.
8. Формирование фактической себестоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете организации осуществляется без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
9. Транспортно-заготовительные расходы и расходы по доведению материалов и товаров до состояния, в котором они пригодны к использованию для предусмотренных организацией целей, учитываются в бухгалтерском учете на счетах 10 «Материалы» и 41 "Товары".
10. Учет материалов, переданных подрядчикам для выполнения строительно-монтажных работ, ведется на счете 10. При этом аналитический учет ведется в разрезе складов, где иерархия построена следующим образом:
 - первый уровень – это подрядчик;
 - второй уровень – договор подряда;
 - третий уровень – приложение к договору подряда.
11. В 2014 г. внесено изменение в учетную политику предприятия, согласно которому материалы, отраженные на счете 10, переданные подрядчикам для проведения строительных работ, в бухгалтерской отчетности включаются в состав внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства». Таким образом, сумма строки 1210 «Запасы»:
 - в 2019 г. скорректирована на 2 395 393 (Два миллиона триста девяносто пять тысяч триста девяносто три) рубля;
 - в 2020 г. скорректирована на 2 5Д3 879 (Два миллиона пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот семьдесят девять) рублей;
 - в 2021 г. скорректирована на 2 100 812 (Два миллиона сто тысяч восемьсот двенадцать) рублей.
12. Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
13. Организация учитывает выручку от реализации по факту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.
14. Для целей учета доходы организации подразделяются на обычные и прочие. Обычные виды деятельности организации подразделяются на основные и неосновные. Под основными видами подразумеваются те виды деятельности, которые непосредственно

связаны с оказанием услуг связи, а также доходы, полученные от продажи оптических волокон.

15. Перечень неосновных видов деятельности организация формирует самостоятельно. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами. Учет доходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90.01 «Выручка». Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.1 «Прочие доходы».

16. Для целей учета расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.

Прямые - издержки, которые в момент их возникновения можно непосредственно отнести на объект калькулирования на основе первичных документов. К таким издержкам относятся расходы, связанные с формированием и реализацией отдельных видов продукции, работ и услуг, отражаются на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в себестоимость продаж счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Косвенные издержки – издержки, связанные с формированием и реализацией нескольких различных видов продукции, работ и услуг, которые в момент их возникновения не могут быть отнесены непосредственно на объект калькулирования, по отношению к уровню деловой активности делятся на условно-переменные (смешанные) затраты и постоянные.

Косвенные издержки, имеющие условно-переменный характер отражаются на счете 25 «Общепроизводственные затраты». Ежемесячно расчетным путем распределяются между соответствующими видами продукции, работ и услуг и списываются на счет 20, а затем на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения», при этом за экономическую базу для распределения принимается величина выручки от реализации в разрезе номенклатурных групп.

Косвенные издержки постоянного характера отражаются на счете 26 «Общехозяйственные затраты», являются Общехозяйственные расходы являются постоянными расходами организации, в конце отчетного периода относятся непосредственно в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

17. Организация с 2016г. создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. В резерв входят суммы начисленных отпускных, а также начисленные в соответствии с законодательством страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, Пенсионный фонд РФ, на медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве. После проведения в конце года инвентаризации, по кредиту счета 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам» и по кредиту счета 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам» сформированы остатки:

- 624 157 (Шестьсот двадцать четыре тысячи сто пятьдесят семь) рублей - обязательства по вознаграждениям работникам;
- 114 190 (Сто четырнадцать тысяч сто девяносто) рублей - обязательства по страховым взносам.

Данные суммы соответствуют величине обязательства компании перед ее работниками по оплате остатков отпусков и величине обязательства перед внебюджетными фондами по страховым взносам.

18. Организация создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительный долг - дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При наличии у компании перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность организации перед этим контрагентом. Резерв создается по дебиторской задолженности, возникшей у покупателей, заемщиков, поставщиков, касательно выданных авансов, на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации и предварительной оценке платежеспособности.
19. Дебиторская задолженность счетам 62.01, 60.02, 76 отражается в балансе с учетом суммы резерва сомнительной дебиторской задолженности.
20. Для целей составления отчетности кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.
21. Организация с 2013 г. применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Влияние расхождений в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете на финансовый результат.

1. Остатки по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе отражаются развернуто и на 31 декабря 2021 года составляют 8 366 (Восемь тысяч триста шестьдесят шесть) рублей и 1 230 992 (Один миллион двести тридцать тысяч девятьсот девяносто два) рубля соответственно.
2. Текущий налог на прибыль, исчисленный по данным налогового учета, в 2021г. составил 8 384 138 (Восемь миллионов триста восемьдесят четыре тысячи сто тридцать восемь) рублей.
3. По итогам работы предприятия в 2021 г. сформирована чистая прибыль, подлежащая распределению, в размере 33 509 384 (Тридцать три миллиона пятьсот девять тысяч триста восемьдесят четыре) рубля.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.В. Турыгин

Е.А. Джасмагамбетова