

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

В дополнение к представленной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности ООО «Вибра Рус» за 2021 год сообщаем следующие сведения:

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Вибра Рус»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Вибра Рус».

Юридический адрес организации: 115114, г. Москва, Набережная Павелецкая, дом 2, строение 3, помещение 119

ОГРН 5137746158160

ИНН/КПП 7721815436/772501001.

Фактический адрес организации: 115114, г. Москва, Набережная Павелецкая, дом 2, строение 3, помещение 119

ООО «Вибра Рус» создано и зарегистрировано согласно законодательству РФ.

Уставный капитал в размере 10 тысяч рублей, сформирован за счет: внесения денежных средств на расчетный счет организации (10000,00руб.)

Сведения об учредителе:

ФИО	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (%)
Церстели Георгий Гивисевич ИНН 771771275228	10 000,00	100

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая производственными электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

ОКВЭД с 2017г. – 46.69.5

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор.

В течение отчетного периода Генеральным директором организации являлась Бодарева Елена Александровна.

Средняя численность сотрудников за отчетный период составила 13 человек.

Организация не имеет обособленное подразделение

ООО «Вибра Рус» арендует помещение для офиса по адресу 115114, г. Москва, Набережная Павелецкая, дом 2, строение 3, помещение 119, ООО «ПЕРСЕЙ-КАНЦ» ИНН 7718136515, КПП 771801001.

Курсы иностранных валют на отчетную дату:

Курсы установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, совпадают с курсом ЦБ РФ или курсом аванса уплаченного.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020г.:

ЕВРО - 90,6824

Доллар США – 73,8757

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021г.:

ЕВРО - 84,0695

Доллар США – 74,2926

2. Основные элементы учетной политики Организации для целей бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерская отчетность ООО «Вибра Рус» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Материально-производственные запасы оцениваются и учитываются по стоимости каждой единицы.

Коммерческие расходы признаются в учете единовременно и относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н. (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению"

Организация ведет учет автоматизированным способом с помощью программного комплекса «1С: Предприятие 8.3»

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты к рублю, действующему в день совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам (обязательствам), так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью нематериального актива, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат организации на его приобретение и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования.

Признание доходов

Доходы ООО «Вибра Рус» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

По строке 2340 (прочие доходы) отчета о финансовых результатах отражена сумма 2 430 тыс. руб., которая состоит из: 1 173 тыс. руб. – положительные курсовые разницы, 204 тыс. руб. – отклонение курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса, 64 тыс. руб. – оприходование излишков по результатам инвентаризации, 780 тыс. руб. – % банка к получению, 209 тыс.руб.- прочие внереализационные доходы.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

По строке 2350 (прочие расходы) отчета о финансовых результатах отражена сумма 2 254 тыс. руб., которая состоит: 1235 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы, 105 тыс. руб. – отклонение курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса, 513 тыс. руб. – расходы на услуги банков, прочие расходы – 401 тыс. руб.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «Вибра Рус».

Налог на прибыль за 2021 год

Налоговая база для расчета налога на прибыль по организации за 2021 год – 25 500 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 5 100 тыс. руб.

Распределение прибыли в виде дивидендов в 2021 году производилось в сумме 3 492 900 руб. Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

Изменения в учетной политике

В учетную политику в 2021 году внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения применяются перспективно.

Генеральный директор  Бодарсва Е.А.

29.03.2022г

