ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 год ООО «Регион»

Общие сведения об Обществе:

ООО «Регион» имеет статус юридического лица.

Общество имеет полное фирменное наименование на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Регион». Сокращенное фирменное наименование – ООО «Регион».

Учредителями ООО "Регион"являются:

- Кривулина Александра Алексеевна - доля в уставном капитале составляет 175 100 рублей (0,23%)

- ООО "Синергия" ИНН 2703093316 - доля в уставном капитале составляет 75 334 900 рублей (99,77%)

Юридический адрес общества: Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 23, литера А, помещение 307.

Форма собственности частная.

Основным видом деятельности ООО «Регион» является – деятельность по финансовой аренде (лизингу)

Среднегодовая численность - 7 человек.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОДГОТОВЛЕНА В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РФ.

Учетная политика 2021 г.:

Учетная политика предприятия формируется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Техника учета.

1. Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

2. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8. Информация, хранящаяся на электронных носителях распечатывается в виде оборотно-сальдовых ведомостей, карточек счета и иных регистров бухгалтерского учета ежемесячно и заверяется главным бухгалтером.

3. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

4. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении - рублях и копейках.

5. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

6. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

7. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств.

8. Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются директором отдельными приказами.

Методика учета.
Основные моменты учета основных средств

Учет основных средств на предприятии ведется в соответствии с ПБУ 6/01 от 30.03.2001 г., ПБУ 14/2007 от 27.12.2007 г.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Списание материальных ценностей в производство производится по себестоимости каждой единицы, которая определяется по видам материалов, учитываемых на субсчетах, открытых к балансовому счету 10 «Материалы»

Порядок отражения выручки от реализации.

Бухгалтерский учет доходов ведется по методу начисления.

Выручка лизингодателя отражается в размере текущего платежа, включающего часть предоплаты согласно графику лизинговых платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- суммы лизинговых платежей;
- суммы арендных платежей.

К прочим поступлениям в бухгалтерском учете относятся следующие доходы:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации.

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

иные поступления - по мере образования (выявления).

Организация признает доходы в виде сумм лизинговых платежей на дату осуществления расчетов в соответствии с условиями заключенного договора либо в последний день отчетного (налогового) периода, исходя из сумм, предусмотренных графиком лизинговых платежей.

С 2021 ООО "Регион" учет всех вновь заключенных договоров ведет в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Учет кредитов, займов

Учет кредитов, займов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 от 06.10.2008.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

В 2021 году:

-выручка от реализации лизинговых услуг ООО «Регион» составила 14 668 тыс. руб.
- сумма расходов составила 15 984 тыс. руб., в т.ч. з/плата – 7 324 тыс. руб., затраты на приобретение предмета лизинга (по имуществу, учитываемому на балансе лизингополучателя)- 7 795 тыс. руб., прочие расходы-865 тыс. руб.
Для осуществления лизинговой деятельности ООО «Регион» привлекает заемные средства от кредитных организаций (банков), а также от физических лиц и коммерческих организаций. В 2021 году было привлечено заемных средств на сумму 1700 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2021 год составила 361 тыс. руб.

Уставный капитал общества в 2021 году увеличен на 58 000 000 рублей и на 01.01.2022 г. составляет 75 510,0 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Регион» Кривулина А.А.