

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Групп»

368670, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Красная заря, д. 22
ИНН 0542018336, КПП 054201001, ОГРН 1180571012731

Пояснение к балансу.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью
"Р-ГРУПП"

Сокращенное наименование ООО "Р-ГРУПП"

ИНН 0542018336

КПП 054201001

ОГРН-1180571012731

Юридический адрес: 368608, Дагестан респ, г. Дербент, ул. Красная Заря, дом 22

Генеральный директор - Ашурбеков Тимур Велибекович

Количество сотрудников -2

ОКВЭД- 47.24.2

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Актив:

Отложенные налоговые активы-360

Запасы (товары)-125625

НДС по приобретенным МПЗ- 8147

Дебиторская задолженность- 73476, в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками- 32699

Расчеты с поставщиками и подрядчиками-14037

Расчеты по налогам и сборам-279

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС-8

Сальдо по ЕНС- 3196

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-38

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-33219

Денежные средства и денежные эквиваленты-693

Пассив:

Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)-10001

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-8298

Отложенные налоговые обязательства- 9108

Кредиторская задолженность-115957, в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками-93932

Расчеты с покупателями и заказчиками-1

Расчеты по налогам и сборам-1334

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-6

Расчеты с персоналом по оплате труда-28

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-20656

Ген. директор ООО «Р-Групп» _____

/Ашурбеков Т. В./

М.П.