

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ЛАПЛАНДИЯ»  
ЗА 2020 ГОД**

## 1. Сведения об обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лапландия»

Юридический адрес: 196084, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. КИЕВСКАЯ, ДОМ 32, ЛИТЕРА Е, ПОМЕЩЕНИЕ 4-Н.

Фактический (почтовый) адрес: 196084, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. КИЕВСКАЯ, ДОМ 32, ЛИТЕРА Е, ПОМЕЩЕНИЕ 4-Н.

Дата государственной регистрации: 05 сентября 2016 года, основной государственный регистрационный № 1167847352100.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Единственным Учредителем ООО «ЛАПЛАНДИЯ» является Багишов Георгий Валерьевич (ИНН 781717887116) – 100%. Уставный капитал оплачен полностью.

Средняя численность в 2020 г. на предприятии 1 человек. Основным видом деятельности в 2020 г. являлась «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.

Органом управления ООО «ЛАПЛАНДИЯ» и единоличным исполнительным органом является Генеральный директор – Багишов Георгий Валерьевич. Обязанность Главного бухгалтера возложена на Генерального директора.

ООО «ЛАПЛАНДИЯ» не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г.

## 2. Данные о финансовой деятельности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАПЛАНДИЯ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

**Основные средства.** Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Наличие и движение основных средств, их стоимость, амортизация и изменения данных показателей отражено в табл. 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Ожидаемый срок использования объекта основных средств определяется с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

При установлении ожидаемого срока использования принимается максимальный допустимый срок использования объекта, установленный по данной группе основных средств.

**Лимит стоимости ОС**, учитываемых в составе МПЗ в 2020 г. составляет: 40 000 руб.

**Способ начисления амортизации объектов ОС.** Линейный способ.

**НМА.** НМА в 2020 г. отсутствуют.

**Незавершенные капитальные вложения.** в 2020 г. отсутствуют.

**Запасы.** Учет запасов 2020 г. велся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

**Наличие и движение запасов:** отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табл. 4.1.

**Дебиторская задолженность** является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п. 70 Приказа Минфина № 34Н раз в год по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В 2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался из-за отсутствия просроченной и сомнительной дебиторской задолженности. Величина, наличие и движение ДЗ в 2020 г. отражены в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и о финансовых результатах. Резерв по сомнительным долгам начислен на 31.12.2020 по дебитору ООО «Артель» в сумме 245 тыс.руб., т.к сумма ДЗ, образовавшейся за октябрь 2020, является сомнительной.

**Кредиторская задолженность** является краткосрочной. Величина данной задолженности и ее изменение по показателям за 2020 год отражены в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Финансовые вложения.** в 2020 г. отсутствовали.

**Денежные средства:**

ООО «ЛАПЛАНДИЯ» имеет расчетный счет в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ". Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. составляет: по расчетному счету – 1790 тыс.руб.

**Оценочные обязательства.** отсутствуют

**Выручка.** Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручка от продажи продукции и товаров, реализации работ, услуг признается по дате реализации.

За 2020 г. получена выручка в общей сумме 8665 тыс. руб. от сдачи помещений в субаренду.

ООО «ЛАПЛАНДИЯ» в 2020 сдавало помещения в аренду в интересах:

| Покупатели/заказчики    | Выручка с НДС, тыс.руб. |
|-------------------------|-------------------------|
| АРТЕЛЬ ООО              | 489                     |
| ГК ПИТЕР ООО            | 132                     |
| ИНТЕРСЕРВИС ООО         | 51                      |
| КРЕПЁЖ ООО              | 36                      |
| НВЦ ВАГОНЫ АО           | 173                     |
| ОРТЕГА ГРУПП ООО        | 362                     |
| ПРОЗРАЧНЫЙ ИСТОЧНИК ООО | 465                     |
| ФРОТЕЛЛИ ООО            | 102                     |
| <b>Итого</b>            | <b>1 809</b>            |

**Себестоимость.** Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н. За 2020 г. составила **8333 тыс. руб.**

**Валовая прибыль 5 119 тыс. рублей**

**Управленческие расходы.** Признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. За 2020 г. составили **23 тыс. рублей.**

**Коммерческие расходы.** Признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В 2020 г. коммерческие расходы не производились.

**Прибыль от продаж составила 309 тыс. рублей**

**Внереализационные доходы отсутствуют.**

**Внереализационные расходы всего – 251 тыс. рублей, в т.ч.:**

- Резерв по сомнительным долгам 244 тыс. руб.
- услуги банка 6 тыс.руб.
- прочие расходы 1 тыс.

**Текущий налог на прибыль 12 тыс. руб.**

**Отложенные налоги.** Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом без применения ПБУ 18/02, т.к. Общество включено в реестр МСП и является микропредприятием.

**Чистая прибыль в 2020 г. составил 46 тыс. рублей.**

**Изменения в Учетную политику в 2020 году не вносились.**

**Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.** Не было произведено.

ООО «ЛАПЛАНДИЯ» финансово-хозяйственную деятельность стала вести с октября 2020. Заработная плата в 2020 году не начислялась, т.к. единственный сотрудник находился в административном отпуске.

## **Налоговый учет**

Исчисление и уплата налогов ведется в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Доходы и расходы от реализации продукции (работ, услуг) признаются по методу начисления.

Первоначальная стоимость ОС определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение и т.п. за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов в соответствии с НК.

Амортизация объектов ОС и НМА исчисляется ежемесячно линейным способом, исходя из норм, в соответствии со ст. 259 НК РФ. Лимит стоимости ОС и НМА, относимого к амортизируемому имуществу в налоговом учете: 100 000 руб. Затраты на приобретение имущества, стоимостью менее 100 тыс. руб. относятся на расходы единовременно при принятии на учет.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Оценка незавершенного производства осуществляется по методу фактических прямых затрат согласно ст.319 НК РФ.

Исчисление налоговой базы и применение вычетов по НДС производится на момент определения налоговой базы по методу начисления.

### **6.События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Г.В. Багишов