Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Фин-Терпуу»

за 2020 год.

1.Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Фин-Терпуу»
Юридический и почтовый адрес	196084, г. Санкт Петербург, ул. Смоленская, д.9, литера А, офис.238
Основной вид деятельности по ОКВЭД (52.10)	Транспортная обработка грузов и хранение
Среднесписочная численность, человек	32
Учредители	1.АО «Фин-Терпуу Ой», доля в уставном капитале 90% 2.Кярккяйнен Ханну Калеви, доля в уставном капитале 10%
Размер уставного капитала	10000 рублей
Применяемый режим налогообложения	Общий
Дата создания организации	17 августа 2009г.

Единоличным исполнительным органом ООО «Фин-Терпуу» является генеральным директор Кярккяйнен Ханну Калеви.
Контрольные органы в организации отсутствуют, так как не предусмотрены Уставом.

В декабре 2016г. в ООО «Фин-Терпуу» создано обособленное подразделение г. Чудово без выделения на отдельный баланс.

2. Сведения об учётной политике.

- материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.
- активы, стоимость которых не превышает 40000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов .
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.
- срок полезного использования ОС определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. В случае приобретения ОС б/у, срок полезного использования уменьшается на фактический срок использования ОС бывшим собственником. Если фактический срок полезного использования ОС равен или превышает срок полезного использования исходя из классификатора основных средств, то организация самостоятельно устанавливает этот срок.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- резервы предстоящих расходов создаются на оплату отпусков и по сомнительным долгам:
  оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число месяца каждого квартала.
  сумма резерва рассчитывается по каждому сотруднику индивидуально, как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок.
  основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, до того момента пока средняя зарплата каждого работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.
  начисление резерва отражается бухгалтерскими записями по кредиту счета 96, субсчет "Резерв на оплату отпусков" в корреспонденции со счетами затрат:
  20 "Основное производство"
  23 "Вспомогательные производства"
  26 "Общехозяйственные расходы"
  общая сумма резерва распределяется на счета затрат пропорционально ФОТ , отнесенному на соответствующий счет затрат (20,23,26) за текущий квартал, к общему ФОТ за текущий квартал.
  сумма резерва по сомнительным долгам определяется ежеквартально на основании данных о просроченной дебиторской задолженности и задолженности, срок погашения которой не наступил, но существует высокая вероятность, что данная задолженность не будет погашена в установленный срок на основании экспертной оценки. Экспертная оценка заключается в профессиональном суждении работника организации, осуществляющего работу с данным дебитором, и включает в себя определение платежеспособности должника и вероятности степени погашения долга полностью или частично, которые оцениваются на основании всех данных о контрагенте. В случае оснований полагать, что дебиторская задолженность не будет погашена в течение 12 месяцев после наступления срока оплаты согласно договору, то в бухгалтерию предоставляются данные об экспертной оценке суммы начисляемого резерва по сомнительным долгам.

- определён в качестве момента признания доходов и расходов метод начисления
- косвенные расходы признаются расходами текущего периода и ежемесячно списываются в дебет счёта 90 «Продажи». При списании указанные затраты распределяются на себестоимость конкретного вида деятельности в суммарном объёме всех доходов за месяц, отражаемых по кредиту счёта 90 «Продажи».

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

3.Сведения об активах.

нематериальные активы в 2020г. не поступали

- В 2020г. организация приобрела основные средства :

у ООО «Солнечное»
Гидравлический грейфер для леса LM-120 Koura с ротатором в комплекте со шлангами на сумму 1 702 400,00 рублей – б/у
у АО «Лонмади»
Гидравлический снежный отвал JCB на сумму 200 000,00 рублей – новый
Дорожная щётка JCB SC210 с бункером, орошением, боковой щёткой 980/90515 на сумму 556 666,66 рублей– новый

Ковш для распределения песчано-солевой смеси на сумму 509 022,49 рублей - новый
Щётка дорожная открытого типа с механическим поворотом на сумму 232 500,00 рублей-новый
Погрузчик JCB 406 T4 867 на сумму 3 687 500,00 рублей-новый
у ООО «Ферронордик Машины»
Грейфер Volvo сортировочный для брёвен на сумму 2 215 666,67 рублей-новый
у ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово»
Квартира на сумму 2 122 000,00 рублей –б/у
у ООО «Ситилинк»
Ноутбук ASUS VivoBook X512FL (2 шт.) на общую сумму 109 233,33 рублей-новые.

- денежные средства на расчётных (рублёвых) счётах организации по состоянию на 31.12.2020г. составляют 31 109 842,51 руб., на расчётных (валютных) счётах организации – 28 020,86 руб. Обороты по кассе ООО «Фин-Терпуу» за 2020 год отсутствуют.

Выплаты в пользу всех работников организации за 2020 год составляют 24 567 231,13 рублей (по обособленному подразделению г. Чудово в сумме 17 994 439,85 рублей, по основному подразделению в сумме 6 572 791,28 рублей), в том числе, выплаты в пользу АУП составляют 6 986 937,56 рублей (по обособленному подразделению г. Чудово в сумме 414 146,28 рубля, по основному подразделению в сумме 6 572 791,28 рубля).

- Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствует.

- Имеется текущая задолженность перед бюджетом по состоянию на 31.12.2020г. (погашена в срок).

4. В августе 2016 года ООО «Фин-Терпуу» заключило договор на перемещение услуг по перемещению сырья на бирже сырья фанерного завода Чудово и работ по поддержании и уборке территории с ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» сроком на 5 лет. Договор действует с 01.01.2017г.
За 2020 год, прибыль, подлежащая распределению, составила 24 298 687,39 (Двадцать четыре миллиона двести девяносто восемь тысяч шестьсот восемьдесят семь) рублей, 39 копеек.

5. Доходы и расходы организации.
В 2020г. доходы от продаж по основной производственной деятельности составляют 148 067 722,96 рублей.
Расшифровка прочих доходов и расходов, а также управленческих расходов в сравнении с прошлыми периодами:

	2020 (тыс. руб.)	2019 год (тыс.руб.)	2018 год (тыс.руб.)
Доходы:			
Курсовые разницы	4196	6288	3661
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	7289
Расходы:			

Управленческие расходы в том числе:	21192	19364	18412
Услуги сторонних организаций	12518	11991	12316
Заработная плата	7143	5452	4041
Взносы	1063	1490	1175
Добровольное медицинское страхование	140	121	124
Прочие управленческие расходы	328	310	880
Курсовые разницы	11967	2277	7278
Налог на имущество организаций	12	-	43
Расходы на услуги банков	147	145	98
Проценты к уплате	1620	1620	1620
Прочие расходы	1281	503	7047
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-		4481
Резервы по сомнительным долгам	1451	1109	1271

Амортизационные отчисления в 2020 году по группам основных средств составляют:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 2 349 795,81 рублей
- Офисное оборудование – 43 624,53 рублей
- Транспортные средства – 12 511 467,11 рублей
- Другие виды основных средств – 68 519,04 рублей
- Здания – 303 142,84 рублей
  Итого: 15 276 549,33 рублей

6. Расчеты по налогу на прибыль и финансовый результат хозяйственной деятельности. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2020 году прибыль по налогу на прибыль составила 30 593 тыс. рублей, но так как, согласно статьи 283 НК и Федерального закона от 30.11.2016 г. №401-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ и отдельные законодательные акты РФ», организация уменьшила налоговую базу на сумму полученных убытков прошлых периодов с ограничением 50%, следовательно, сумма налоговой базы для исчисления налога на прибыль составила 26 146 тыс. рублей. В течение 2020 года организация заплатила авансовые платежи по налогу на прибыль в сумме 3 401 тыс. рублей, следовательно, сумма налога к уплате в бюджет составляет 1 828 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составляет 5 401 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчётности развёрнуто.

7. Соучредитель АО «Фин-Терпуу Ой», в силу преобладания участия в уставном капитале, контролирует ООО «Фин-Терпуу».
Дебиторская задолженность АО «Фин-Терпуу Ой» перед ООО «Фин-Терпуу» на 31.12.2020г. составляет 16 000,00 евро по курсу на 31.12.2020г. 90,6824 (1 450 918,40 руб.).

Кредиторская задолженность ООО «Фин-Терпуу» перед АО «Фин-Терпуу Ой» на 31.12.2020г. составляет 340 000,00 евро по курсу на 31.12.2020г. 90,6824 (30 832 016,00 руб.).

Платежи в пользу соучредителя АО «Фин-Терпуу Ой» по контрактам в 2020 году произведены в сумме:

40 000 евро по курсу на 22.01.2020г. 68,6222 (2 744 888,00 рублей)

40 000 евро по курсу на 19.02.2020г. 69,0882 (2 763 528, 00 рублей)

30 000 евро по курсу на 20.03.2020г. 87,2669 (2 618 007,00 рублей)

40 000 евро по курсу на 13.05.2020г. 79,4394 (3 177 576,00 рублей)

30 000 евро по курсу на 17.06.2020г. 79,0434 (2 371 302,00 рублей)

40 000 евро по курсу на 15.07.2020г. 80,6230 (3 224 920,00 рублей)

20 000 евро по курсу на 29.07.2020г. 84,2610 (1 685 220,00 рублей)

Итого: 240 000 евро на сумму 18 585 441,00 рублей.

8. На балансе организации отражены 9 договоров займа, в том числе 5 договоров займа являются долгосрочными, 4 договора займа являются краткосрочными. Займодавцем является соучредитель АО «Фин-Терпуу Ой». По всем договорам, начисленные, но не уплаченные проценты по состоянию на 31.12.2020 составляют 1620 тыс. руб.

9. Бенефициарами материнской компании АО «Фин-Терпуу Ой» являются:

- Ройнинен Кари Пяйвие- 41,7%
- Ройнинен Петри Микаел- 33,3%

10. В связи с пандемией COVID-19, в организации несущественно увеличились расходы. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

11. Существенные события после отчётной даты отсутствуют.

Генеральный директор :_____(Кярккяйнен Х.К.)

Главный бухгалтер:_____(Цветкова Н.Е.)

19 января 2021г.