

ООО «ТМ Систем Раша»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

Информация о деятельности организации, основные экономические показатели.

1. Общие сведения.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ТМ Систем Раша»
Юридический адрес: 199406, Россия, г. Санкт-Петербург, Средний пр-кт В.О., д.85, лит.У, пом.57-Н, комната 3.
Тел/факс: 336-48-52

Уставной капитал общества составляет 110 000,00 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 г. составила 1 человек.
ООО «ТМ Систем Раша» создано 22 ноября 2006 года.

Основной вид деятельности предприятия: поставка, шефмонтаж теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха, промышленного холодильного и морозильного оборудования. Пусконаладочные работы.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года.

Исполнительным органом является генеральный директор Миронов Виктор Евгеньевич

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности

3. Раскрытие основных положений учетной политики

1. *План счетов бухгалтерского учета:* Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов,

позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны

одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №

1. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

3. Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости

4. Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

6. *Учет реализации:* продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется

на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль: В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутой форме.

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В соответствии с приказом №1 от 28.12.20г. была проведена инвентаризация активов и задолженностей.

5. Сведения об основных активах и обязательствах

Имеется договор субаренды офисного помещения.
Финансовые вложения не производились.

6. Декларирование событий после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

7. Информация о связанных сторонах на 31.12.2020г.

TM System Finland Oy (номер по торговому регистру 0141686-8, дата регистрации 11.10.1974г.) в лице генерального директора, гражданина по закону Республики Финляндия Халлапуо Маркус Сильвестр-является единственным учредителем общества с ограниченной ответственностью «ТМ Систем Раша».

TM System Finland Oy полностью владеет своими дочерними компаниям:

1. TM System International Traiding (Shanghai) Co Ltd -Китай
2. TM Sytems Asia Limited является холдинговой компанией, которая полностью владеет компанией TM System (China) Air Technology Co., Ltd.-Китай
3. TM System Russia ООО-Россия

Вознаграждение Миронову В.Е. как генеральному директору ООО «ТМ Систем Раша» за 2020 год не начислялось и не выплачивалось.

Перечень компаний, связанных с Мироновым В.Е. и имеющих связи с ООО «ТМ Систем Раша»:

9.Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2020 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

10.Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2020года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

11.Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2020 году доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	Выручка без НДС (руб.)	% от общей выручки
Поставка, шеф монтаж оборудования	16 830 003,45	99,99%
Агентское вознаграждение	1 526,28	0,01%
Итого	16 831 529,73	100%

Прочие доходы составили:

Вид дохода	Сумма (руб.)
Курсовые разницы	2 144 080,01
Доходы, связанные с продажей валюты (развернуто)	38 880,00
Списание кредиторской задолженности	10 602,27
Безвозмездно полученное имущество	903 485,19
Не принимаемые к НУ	13 511,08
Итого	3 110 558,55

Затраты организации состоят из:

1. Прямые затраты, учитываемые на счете 20.01 (90.02.1) без учета налогов – 8 004 868,59 руб.
2. Прямые расходы, связанные с торговлей, учитываемые на сч.41.01 (90.02.1)- -3 269 879,11 руб.

В составе управленческих расходов организации, учитываемых на счете 26 (90.08.01) в сумме -1 196 740,86 рублей, отражаются:

- Консультационные и бухгалтерские услуги 814 002,84 руб.
- Амортизация 15 595,03 руб.
- Аренда 81 720,97 руб.
- Таможенные и экспедиционные услуги 258 322,02 руб.
- Аудиторские услуги 21 000,00 руб.
- Прочие расходы 6 100,00 руб.

В составе прочих расходов организации, учитываемых на счете 91.2 в сумме -6 409 931,88 руб., отражаются:

- | | |
|---|-------------------|
| • Курсовые разницы | 5 743 149,13 руб. |
| • Расходы, связанные с продажей валюты (развернуто) | 40 733,80 руб. |
| • Услуги банка | 314 123,27 руб. |
| • Проценты к уплате: | 311 925,67 руб. |

Организация в 2020 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

12. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступление на р/с по анализу счета 52 в корреспонденции со сч.76 сумма: 217 010,50 отражены в отчете о движении денежных средств в прочих доходах, т.к. не являются доходами от деятельности, это поступления по агентскому договору.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю:
120 173,23 руб.

Сумма состоит из курсовых разниц, образовавшихся по сч.52 по операциям движения денежных средств в валюте.

319 480,90 (оборот по Д.52 К.91.01)- 199 307,67 (оборот по К.52 Д.91.02) =120 173,23

13. Прочая информация

В течение 2020 года выплата дивидендов не производилась.

Чистые активы на конец 2020 года составляют отрицательную величину -9 484 тыс. рублей.

Общество разработало и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Генеральный директор
ООО «ТМ Систем Раша»

Дата: 26.01.2021



Миронов Виктор Евгеньевич