

ООО "ДИЭСАЙ ФРИЗИНГ СОЛЮШНС"

ИНН 9705130460, КПП 770501001, ОГРН 1197746224873

115035, Москва г, Садовническая набережная, дом № 79, этаж 3, пом.1 офис 7а

08 февраля 2021 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДИЭСАЙ ФРИЗИНГ СОЛЮШНС».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 123112, Москва г, Садовническая набережная, дом № 79, этаж 3, пом.1, офис 7а

1.3. ИНН: 9705130460; ОГРН: 1197746224873; ОКВЭД 46.69.9

1.4. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

1.5. Участником Общества является А/С ДИЭСАЙ ФРИЗИНГ СОЛЮШНС владеет 100% доли уставного капитала

1.6. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.7. Общество не имеет обособленных подразделений.

1.8. Генеральный директор Общества – Томас Янвум.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «ДИЭСАЙ ФРИЗИНГ СОЛЮШНС» ведется специализированной сторонней организацией.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется Обществом на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40.000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.6. Учет приобретения товаров формируется непосредственно на счете 41 «Товары».

В фактические затраты на приобретение импортных товаров включаются:

- стоимость товаров;
- таможенные пошлины;
- услуги по таможенному оформлению партии товаров;
- расходы на доставку товаров до склада организации.

Дополнительные расходы учитываются в себестоимости пропорционально стоимости приобретаемых товаров.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.8. Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу за отчетный период подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» полностью.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, все суммы подлежат вычету в соотв. со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.8. Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы «1С: Предприятие» параллельно на тех же счетах, что и регистры бухгалтерского учета.

2.2.9. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год

Основным видом деятельности организации является торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (код ОКВЭД – 46.69.9). В 2020 году выручка от реализации товаров составила 24 470 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров – 2 277 тыс. руб. По итогам 2020 года убыток Общества составил 3 040 тыс. руб.

3.1. В 2020 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.2. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.3. В 2020 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.4. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

3.5. В 2020 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.6. В течение 2020 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.7. Компания имеет два займа, со сроком погашения 2022 г. на сумму 150000 евро и 200000 евро со сроком погашения 2023г.

3.8. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 3 человека, инвалидов - нет.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. В 2020 г. дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор

Ярнум Томас