

Пояснения к годовой
(финансовой) отчетности
за 2020 год
ООО «ОРГ-Зерно»

г. Кондрово

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ОРГ-Зерно» (ООО «ОРГ-Зерно»).

1.2. Местонахождение Общества: 249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, дом 44, помещение 97.

1.3. ООО «ОРГ-Зерно» зарегистрировано 28 августа 2019г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1194027009087.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2020 г. являлось Оптовая торговля зерном.

1.5. 22.12.2020 в Устав внесено дополнение об увеличении уставного капитала, его размер составил 100 000 000 руб.

Учредителями ООО «ОРГ-Зерно» являются:

- Гарагуль Семён Сергеевич, номинальная стоимость доли составляет 500 000,00 рублей. Размер доли в уставном капитале – 50 % уставного капитала.
- Терешкин Сергей Иванович, номинальная стоимость доли составляет 500 000, 00 руб. Размер доли в уставном капитале – 50 % уставного капитала.

1.6. Генеральный директор ООО «ОРГ-Зерно»:

- Терешкин Сергей Иванович

1.7. Среднесписочная численность за 2020 год составила – 8 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

1.9. Деятельность Обществом началась в августе 2019 года и в 2020 году была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, но нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, начисление амортизации основных средств осуществляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2018 г. году не проводилась.

Оценка МПЗ при выбытии: Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу средней стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, по фактической себестоимости их приобретения с учетом фактических затрат на приобретение. Стоимость МПЗ списывается по средней себестоимости, после передачи их в эксплуатацию.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Исправление ошибок: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на принятие экономических решений пользователей, при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения принимается в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политики по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

- для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода в части реализованной продукции с распределением на остатки нереализованной продукции.

Изменения в учетной политике в 2020 году.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена 31 декабря 2019 г. Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Изменение сравнительных показателей.

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2020 год не вносились.

Прибыль на 31.12.2020 составила 24 941 тыс.руб

Налоги

За 2020 год были начислены следующие налоги и сборы:

- Налог на прибыль – 9 468,6 тыс. руб.
- НДС – 40 897 тыс. руб.;
- НДФЛ – 984 ,2 тыс. руб.;
- Налог на имущество - 19 тыс.руб.;

3. Отчет об изменении капитала

В 2020 г. был зарегистрирован увеличение уставного капитала на 990 тыс. руб. Уставной капитал на 31.12.2020г. составил – 1 000 тыс.руб.

Резервный капитал не формировался за отчетный период.

Величина собственного капитала на 31.12.20 – 25 941 тыс.руб.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает и продает товар в российских рублях. Таким образом, валютному риску Общество не подвержено.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность перед бюджетом, займы. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год.

Генеральный директор



18 февраля 2020 г.


Терешкин С.И.