

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПЕТРОВКА 12»

107031, Москва г, Петровка ул, дом № 12, строение 1, тел. 8-495-925-04-69

ИНН 7707423483 , КПП 770701001, р/с 40702810238000036571

в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, к/с 3010181040000000225, БИК 044525225

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ПЕТРОВКА 12» за 2020 г.

1. Общая характеристика предприятия

ООО «ПЕТРОВКА 12» образовалось в результате реорганизации ООО «ПКК «КОРНЭСТО» в соответствии с Решением единственного участника № 11 от 03.07.2018 года. «ПКК «КОРНЭСТО» в 2018 году было реорганизовано в форме выделения из его состава одного юридического лица: ООО «Петровка12». Уставный капитал ООО «Петровка 12» в размере 20 000 т.руб. был образован за счет уменьшения уставного капитала ООО «ПКК «КОРНЭСТО».

Государственная регистрация выделенного общества с ограниченной ответственностью «ПЕТРОВКА 12» произведена 03.12.2018 г.

Предприятию был присвоен ИНН 7707423483 и КПП 770701001.

Единственным Участником ОБЩЕСТВА является юридическое лицо Компания «ДОВЕЛЛ ЛИМИТЕД» (Британские Виргинские острова)

Юридический адрес: 107031, Москва г, Петровка ул, дом № 12, строение 1

Начало коммерческой деятельности – декабрь 2018 года.

Основным и единственным видом деятельности за 2020 год является сдача внаем собственного нежилого имущества.

КОД ОКВЭД 70.20.2.

2. Представление информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 20 %.

Под итогом соответствующих данных понимается валюта баланса.

Осуществляемый вид деятельности является обычным для организации, если поступления от него составляют не менее 5% от общей суммы выручки полученной за отчетный период.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика

организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, а именно:

Имущественной обособленности;

Непрерывности деятельности;

Последовательности применения учетной политики;

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета

1. Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору определяется для каждого конкретного договора исходя из его специфики.

2. 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, естественных условий, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

3. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации. В течение срока полезного использования объекта ОС начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

4. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

5. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в составе материальных расходов текущего периода. В целях обеспечения надлежащего контроля за движением этих объектов в эксплуатации они отражаются по дебету специального забалансового счета МЦ.

6. Изменение первоначальной стоимости основных средств может производиться в результате:

- Дооборудования (модернизации, реконструкции);
- Частичной ликвидации.

7. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

8. Переоценка ОС не производится.

9. Фактические затраты на ремонт основных средств, в том числе принятых в аренду и лизинг, включаются в состав косвенных расходов по мере производства ремонта.

10. Учет поступивших материально-производственных запасов ведется на счетах 10 «Материалы» по фактической себестоимости, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

11. В качестве единицы учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

12. МПЗ принимаются к учету в момент перехода права собственности в соответствии с условиями договоров с поставщиками.

13. Материалы, отпущенные на производство, и реализованные товары списываются по средней себестоимости.

14. Включение общехозяйственных расходов в стоимость реализованной продукции осуществлять методом «директ-костинг». Указанные расходы в качестве условно-постоянных списывать в дебет счета 90 "Продажи".

15. Полученные займы и кредиты учитываются в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств в момент фактической передачи денег и отражаются в составе кредиторской задолженности.

16. Перевод срочной, краткосрочной и (или) долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в просроченную производится в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита основная сумма долга должна была быть возвращена.

17. Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в том отчетном периоде, когда они были произведены.

4. Данные о финансовой деятельности организации

Выручка от реализации товаров, работ, услуг составила за отчетный период 15 151 т.руб. (без НДС) Себестоимость продаж составила в 2020 году 12 358 т.руб.

Прибыль от основной деятельности составил - 2 793 т.руб.

Управленческие расходы за отчетный период составили 585 т.руб.

Прочие доходы за отчетный период составили 740 т.руб. – начисленные проценты по займам выданным.

Прочие расходы составили сумму 30 т.руб. - услуги банка.

Прибыль до налогообложения составила 2 918 т.руб. Налог на прибыль исчислен в сумме 584 т.руб.

От деятельности организации в отчетном периоде получена чистая прибыль в сумме 2 334 т.руб. В 2020 году организация получила чистой прибыли на 1 268 т.руб. меньше, чем в 2019 году, что объясняется снижением стоимости аренды в условиях ограничительных мер, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции.

В составе дебиторской задолженности: 3 045 т.руб.:

- Авансы, выданные поставщикам 41,3 т.руб.
- Задолженность покупателей и заказчиков 2 263,5 т.руб.
- Задолженность по процентам 740,2 т.руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 3 001 т.руб., из которых:

задолженность перед поставщиками и подрядчиками 373,3 т.руб.,

авансы, полученные от заказчиков 1 440,7 т.руб.,

текущая задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды – 1 176,2 т.руб.,

текущая задолженность по заработной плате - 10,8 т.руб.

Генеральный директор

Пастерс В. С.