

Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Краснодар»

ПОСЛЕНИИ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-Краснодар» за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил и бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2020 год - ОКУД № 0710001 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год - ОКУД № 0710002 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).
3. Отчет об изменениях капитала за 2020 год - ОКУД № 0710003 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).
4. Отчет о движении денежных средств за 2020 год - ОКУД № 0710004 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год - ОКУД № 0710005 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2014г. от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н)

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. СОЗДАНИЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Общество с ограниченной ответственностью «РОВЕН-Краснодар» (далее «Общество») создано 17 января 2008 году.

Юридический адрес: ООО «РОВЕН-Краснодар» 350059 г. Краснодар ул. Уральская д.126/4 оф. 11

2.2 СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «РОВЕН-Краснодар» в 2020 году осуществляло следующие виды деятельности по адресу:

По юридическому (фактическому) адресу Общества – 350059 г. Краснодар ул. Уралская д. 126/4 оф. 11

Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленного оборудования

Незавычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Среднесписочная численность – 21 чел.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-Краснодар» осуществляет директор Общества.

Директор – Герасименко Г. А., действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – Ряжечкина Т. А.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2020 году ООО «РОВЕН-Краснодар» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 45 от 31.12.2015г., для целей налогового учета приказ №46 от 31.12.2015г.), основные моменты которой перечисляются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н; с использованием программы 1С УПП 8.2;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ методом «по начислению»;

- срок полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

Учетной политикой установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, в рамках исполнения законодательных требований с ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Учетной политикой предприятия установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от текущей деятельности относится:

Поступления:

- поступления от комиссионных платежей покупателями продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, без НДС;

Платежи:

- платежи поставщикам работ, услуг, без НДС;
- арендные платежи, без НДС;
- платежи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ;
- оплата налогов и сборов; и прочие платежи

ДОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2020г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 52 тыс. руб.

В том числе:

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.20 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.19 (тыс. руб.)
Здания		
Транспортные средства		
Офисное оборудование	27	38
Машины и оборудование		
Производственный и хозяйственный инвентарь	25	31
Итого	52	69

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 17 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 199 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020г. вложения во внеоборотные активы Общества составляют тыс. руб

В отчетном периоде объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами имелось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств.

Недостач или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2020г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет- тыс. руб.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме - тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2020г. составляет- тыс. руб.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2020г. материально-производственные запасы учитывались на:

счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

- счете 41 «Товары»;

- счете 45 «Товары отгруженные».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 тыс. учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость Запасов составляет тыс. руб., в том числе:

Счет	Сумма (тыс. руб.)
сч. 10 «Материалы»	-
сч. 41 «Товары»	-
сч. 45 «Товары отгруженные»	-
Сч.44 «Издержки обращения»	-
Сч.97 «Расходы будущих периодов»	1
ИТОГО	1

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2019г. остатки дебиторской задолженности составили 14236 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. остатки дебиторской задолженности составляют 16627 тыс. руб. в том числе:

-покупатели и заказчики 175 тыс. руб.;

-поставщики и подрядчики 429тыс.руб.;

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами:16023 тыс.руб., из них:

по договорам комиссии -15134 тыс. руб.

прочие -889 тыс. руб.

Все дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Размер дебиторской задолженности за 2020 год увеличился на 2391тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

8.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

По состоянию на 31.12.2019 года у ООО «РОВЕН-Краснодар» остатки на расчетных счетах в банках составляли 186 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года у ООО «РОВЕН-Краснодар» остатки на расчетных счетах в банках составили 245 тыс. руб.,

в т.ч.: Краснодарское отделение №8619 ПАО Сбербанк России

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2019г. составлял 21 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2020г. составляет 29 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2019г. составлял 10 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2020г. составляет 19 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019г. составлял 217 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. составил 294 тыс. руб.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. рублей на дату составления отчетности.

Участниками оплачено 100% Уставного капитала Общества.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества и учредительным договором.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2019г. Составил 10157 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020г. Составляет 12044 тыс. руб., из них:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 54 тыс. руб.;

- авансы, полученные от покупателей 10291 тыс. руб.;

- задолженность перед бюджетом 1442 тыс. руб.;

- внебюджетные фонды 257 тыс. руб.

- прочая задолженность - тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности за 2020 год увеличился на 1887 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность, включая задолженность по заработной плате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, является текущей.

II. ДОХОДЫ

Доходами от обычных и прочих видов деятельности организации является выручка, связанная:

- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленного оборудования

Обязательным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

За 2020г. выручка составила 28218тыс.руб., прочие доходы 48 тыс.руб.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:

-выручка от деятельности агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленного оборудования 28218 тыс.руб

Из них

По ставке НДС 20% 28218тыс. руб.;

По ставке НДС 0% тыс. руб.;

ИТОГО 28218 тыс. руб.

Прочие доходы 48 тыс. руб.

в том числе:

- Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 48 тыс.руб.;

В отчетном периоде выручка нецелевыми средствами не поступала.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

12. РАСХОДЫ

За 2020 год расходы предприятия составили 26407 тыс. руб.,

в т.ч.

-коммерческие расходы -26407тыс. руб.

-прочие расходы -1120тыс. руб.,

Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

Коммерческие расходы: 26407 тыс. руб.

В том числе:

Транспортные услуги 9 тыс. руб.;

Заработная плата и налоги 18729 тыс. руб.;

Аренда помещений, складов и др 4707 тыс. руб.;

Реклама 24 тыс. руб.;

Прочие 2962 тыс. руб.

Прочие расходы -1120 тыс. руб.

В том числе:

Не принимаемые расходы 229 тыс. руб.;

Списание дебиторской задолженности 167 тыс. руб.;

Услуги банка 712 тыс. руб.;

Прочие 12 тыс. руб.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отгиция прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, прибыли, определенной по налоговым правилам.

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 20% и составляет 195 тыс. руб.

В 2019 году сумма налога на прибыль составляла 108 тыс. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

расходы Общества на экологическую деятельность в 2020г. составили 55 тыс.руб.,

з т.ч.

расходы на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 55 тыс. руб.

Директор

19.02.2021



Герасименко Г.А