Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Престижполив» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Престижполив» зарегистрировано МРИ ФНС №18 по РТ 25.04.2003. ОГРН: 1031630209049 ИНН: 1660064796 КПП: 166001001, юридический адрес 420140 г.Казань, ул. Гали Динмухаметова д.48

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Хабибуллин Фанил Гатуллович
3. Основной вид деятельности: строительство гидротехнических сооружений
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Согласно действующей Учетной политики в 2020 году ООО «Престижполив»

1. Применяется упрощенная форма ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
2. Ведется бухгалтерский учет методом двойной записи
3. Применяется линейный метод амортизации.
4. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.
5. Для учета доходов и расходов применяется «метод начислений»
6. Не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:
   — ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н);
   — ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);
   — ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н);
   — ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н);
   — ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н);
   — ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н).

3. Информация об аффилированных лицах

Хабибуллин Фанил Гатауллович — учредитель, 100% доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции не совершались

4. Основные показатели деятельности организации за 2018 год

В отчетном году выручка ООО «Престижполив» составила:

- по основному виду деятельности «строительство гидротехнических сооружений» —1470147рублей;
- по прочим видам деятельности — 453110рублей;
- прочие доходы: 223436 рублей

Расходы по обычной деятельности составили 2043280 рублей, в том числе фонд оплаты труда 412252 рубля.

5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует. (12.01.2019). Списочная численность работников на 31.12.2018 — 2 чел.

6.Прочая информация

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 ООО «Престижполив» с 01.01.2020 года внес существенные изменения в учетную политику ООО «Престижполив», а именно изменения в виде перехода на упрощенный бухгалтерский учет и признание затрат , которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, расходом периода, в котором были понесены.

В связи с этим произведена корректировка балансовой стоимости остатков запасов по состоянию на 01.01.2020 года в общей сумме 26731377 рублей 60 копеек (строка 1210) рублей за счет Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражаемой в статье Капитал и Резервы по строке 1300 Бухгалтерского баланса. Данное изменение учетной политики отражено в межотчетный период следующими проводками:

Корректировка стоимости Запасов в связи с изменением учетной политики

Д84 К10 3825873 руб.79 коп.

Д84 К41 22901412 руб. 70 коп.

Д84 К44 4091 руб. 11 коп.

Директор ООО «Престижполив» Хабибуллин Р.Ф.