

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НАЙМ ПЛЮС»

ИНН 5029189012 КПП 502901001
141013, г. Мытищи, ул. Угольная, вл.4Б, стр.1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «НАЙМ ПЛЮС» (ИНН 5029189012).

Адрес места нахождения организации: 141013, г. Мытищи, ул. Угольная, вл. 4Б, стр.1

Зарегистрировано ИФНС по г. Мытищи Московской области 27 августа 2014г. (ОГРН 1145029010235)

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. Уставный капитал состоит из одной доли, принадлежащей Симоновой Т.Ю.

Численность работающих на отчетную дату составила 1 человек.

Генеральный директор организации: Симонова Татьяна Юрьевна

2. Основные элементы учетной политики и принципы формирования отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "НАЙМ ПЛЮС" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности принимается равным 5%.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

Учет и оценка основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с применением счета 10 «Материалы». Поступление объекта оформляется приходным орденом по форме № М-4. При передаче материала в место непосредственного использования составляется требование-накладная по форме № М-11. Ежегодная переоценка ОС не

производится. Затраты на ремонт объектов основных средств относятся в себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Для отражения процесса приобретения и заготовления материалов применяется счет 10 «Материалы» с оценкой материалов по фактической себестоимости. При списании оценка материалов осуществляется по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Организация не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей и предстоящих расходов и платежей.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов организации признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов организации признаются расходами от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются организацией на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2 Учетная политика для целей налогового учета:

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

Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией являются:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве работ, услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в производстве работ, услуг, а также начисленные на эти суммы страховые взносы;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг.

Метод оценки материалов при их списании осуществляется по средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам и резерв на ремонт основных средств.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием средств компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основными видами деятельности организации является покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Выручка за 2020г. составила 14 350 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 4 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 0 тыс руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2020 г. Организация не участвовала в совместной деятельности.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

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

6. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5530	за 2019г.	10	-	(7 496)	7 500	(10)	-	-	-	-	-	4	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2019г.	-	-	(7 496)	7 500	-	-	-	-	-	-	4	-

	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	X	X	X	4	-
	5520	за 2019г.	10	-	(7 496)	7 500	(10)	-	X	X	X	4	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	14 150	350	-	(14 050)	-	-	-	-	450
	5573	за 2019г.	50 050	50 050	-	(85 950)	-	-	-	-	14 150
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	16 986	-	852	(389)	-	-	-	-	17 449
	5580	за 2019г.	20 251	361	3 887	(7 513)	-	-	-	-	16 986

в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	81	-	-	(81)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	7 534	60	-	(7 513)	-	-	-	-	-	81
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	301	-	-	(301)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	301	-	-	-	-	-	-	-	301
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	16 604	-	852	(7)	-	-	-	-	-	17 449
	5585	за 2019г.	12 718	-	3 887	-	-	-	-	-	-	16 604
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	16 986	-	852	(389)	X	X	X	-	-	17 449
	5570	за 2019г.	20 251	361	3 887	(7 513)	X	X	X	-	-	16 986

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

