

ООО «ПРОМАЛЪЯНС»

620144, Россия, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 194, офис 302

ИНН 6679128731 КПП 667901001

Телефоны: +7 (343) 297-64-20, 297-64-46, e-mail: tanns@convex.ru

Сайт: promalyans.su

Исх. № 006-21 от 9 марта 2021 года

В МРИ ФНС № 25 по
Свердловской области

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год

г. Екатеринбург

09 марта 2021 г.

ООО "ПРОМАЛЪЯНС" находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства и является микропредприятием, применяет общую систему налогообложения и не подлежит обязательному аудиту годовой бухгалтерской отчетности.

Для полного раскрытия информации о деятельности организация ООО "ПРОМАЛЪЯНС" составила бухгалтерскую отчетность по форме КНД 0710099 за период 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 г. № 61н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации:

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМАЛЪЯНС"

ИНН: 6679128731, КПП: 667901001, ОГРН: 1196658071301

620144, Свердловская обл., Екатеринбург г, 8 Марта ул., д. № 194, офис 302

Директор: Кашапов Дмитрий Рауильевич

Главный бухгалтер: Разумова Лариса Петровна

Численность работников за отчетный период: 3 чел.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

Учредители: Кашапов Дмитрий Рауильевич (100% Уставного капитала)

Сведения о бенефициарном владельце предприятия:

ФИО, дата рождения	ИНН
Кашапов Дмитрий Рауильевич, 21.12.1977г.	667473733160

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

В связи с отнесением организации ООО "ПРОМАЛЪЯНС" к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета ООО "ПРОМАЛЬЯНС" совпадают:

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)

Товары учитываются по покупной стоимости.

Затраты на доставку товаров до склада, учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и считаются прямыми (ст.320 НК РФ). При налогообложении прибыли прямые расходы распределяются между реализованными и нереализованными товарами на основе среднего процента транспортных расходов по отношению к общей стоимости покупных товаров.

Транспортные расходы по доставке до покупателя при реализации являются косвенными, учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения" и списываются на затраты в полном объеме.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления:

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовый результат текущей деятельности: от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Приложения:

1. Расчет стоимости чистых активов - 1 лист,
2. Запасы. Наличие и движение запасов - 1 лист,
3. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности - 2 листа,
4. Затраты на производство (расходы на продажу) - 1 лист.

Директор:



Д.Р. Кашапов

Главный бухгалтер:



Л.П. Разумова

1. Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМАЛЪЯНС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 116	676	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	481	624	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81	11	-
Прочие оборотные активы	1260	4	3	-
ИТОГО активы	-	1 682	1 314	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	130	-
Кредиторская задолженность	1520	1 292	1 040	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 292	1 170	-
Стоимость чистых активов	-	390	144	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	676	-	25 997	(25 556)	-	-	X	1 116	-
	5420	за 2019г.	-	-	2 557	(1 881)	-	-	X	676	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	1 138	(1 000)	-	-	-	138	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	656	-	20 856	(20 553)	-	-	-	959	-
	5423	за 2019г.	-	-	2 374	(1 718)	-	-	-	656	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	20	-	4 003	(4 003)	-	-	-	19	-
	5426	за 2019г.	-	-	183	(163)	-	-	-	20	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. Дебиторская и кредиторская задолженность

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	624	-	480	-	(622)	-	-	-	-	481	-
	5530	за 2019г.	-	-	624	-	-	-	-	-	-	624	-
в том числе:	5511	за 2020г.	252	-	156	-	(252)	-	-	-	-	156	-
	5531	за 2019г.	-	-	252	-	-	-	-	-	-	252	-
	5512	за 2020г.	372	-	323	-	(370)	-	-	-	-	325	-
	5532	за 2019г.	-	-	372	-	-	-	-	-	-	372	-
	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	624	-	480	-	(622)	-	-	X	X	481	-
	5520	за 2019г.	-	-	624	-	-	-	-	X	X	624	-



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	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 170	1 166	3	(1 047)	-	-	-	1 292
	5580	за 2019г.	-	1 170	1	(1)	-	-	-	1 170
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	494	-	-	(413)	-	-	-	81
	5581	за 2019г.	-	494	-	-	-	-	-	494
авансы полученные	5562	за 2020г.	475	1 048	-	(475)	-	-	-	1 048
	5582	за 2019г.	-	475	-	-	-	-	-	475
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	59	85	-	(25)	-	-	-	119
	5583	за 2019г.	-	59	-	-	-	-	-	59
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	130	-	3	(133)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	130	1	(1)	-	-	-	130
прочая	5566	за 2020г.	12	33	-	-	-	-	-	45
	5586	за 2019г.	-	12	-	-	-	-	-	12
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	1 170	1 166	3	(1 047)	-	X	X	1 292
	5570	за 2019г.	-	1 170	1	(1)	-	X	X	1 170



4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 000	-
Расходы на оплату труда	5620	985	46
Отчисления на социальные нужды	5630	238	14
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 780	123
Итого по элементам	5660	4 003	183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	20 550	1 718
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 553	1 901

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

 (подпись)

Кашапов Дмитрий
Рауильевич

(расшифровка подписи)



4 марта 2021 г.