

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

Закрытое акционерное общество «Холмскморсвязьсервис»

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Холмскморсвязьсервис», юридический и фактический адрес:
694620, гор.Холмск, Сахалинская область, ул. Победы, 16

Дата государственной регистрации: «06» августа 1997г.

ОГРН: 1026501021282

ИНН: 6509006045

КПП: 650901001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по Сахалинской области г. Холмск «07» апреля 1999 г.
свидетельство №0002202

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 15 человек.

Основной вид деятельности Общества : Деятельность в области документальной электросвязи

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Миляев Андрей Владимирович- генеральный директор

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **100000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по **отгрузке** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы основной деятельности от реализации в 2020 году составили **11672438** руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2018 год – 9123004 руб.;
- 2019 год – 9360359 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией по основной деятельности в 2020 году составили 10252256 руб. (без НДС)

С 01 января 2019 года организация перешла на специальный налоговый режим на упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения: «доходы».

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2018 год – **9123004** руб.;
- 2019 год – **9566660** руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил прибыль в размере 1420182 руб., когда как в 2019 году убыток 206301 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **275000** руб., это доходы связанные от списания неустраиваемой кредиторской задолженности по займу по которой истек срок исковой давности.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 503602 руб., в том числе связанные со списанием просроченной дебиторской задолженности по уступкам прав требования, невозможной к взысканию в размере 439134 руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, **прибыль полученная в 2020 году** до налогообложения составила всего **1191580** руб.

Прочие обязательные платежи составили 450447 руб.,

Размер чистой прибыли за 2020 год составил 741133 руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена Приказом № 26 от 28 декабря 2017 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- оплата труда основного персонала;
- налоги и взносы во внебюджетные фонды;
- материальные затраты по основной деятельности (стоимость сырья, материалов, услуг сторонних организаций)

Общепроизводственные затраты (если таковые есть) учитываются на счетах 25 (23) «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров не учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

9. Операции со связанными сторонами

Информация по операциям со связанными сторонами отсутствует.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

11. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

12. Сопутствующая информация

12.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятия ЗАО «Холмскморсвязьсервис» отрасли всегда **не** сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

12.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

12.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2020 году, в сумме 129,2 тыс. руб. (в 2019 году – 130,1 тыс. руб.).

Генеральный директор

Миляев А.В.

Главный бухгалтер

Пяк Хи Ел

