

ООО ПРОИЗВОДИТЕЛЬНАЯ ФИРМА «ЛОТТ»

ИНН 6904004458 КПП 695001001

170027, г. Тверь, ул. Освобождения, 199, тел. 53-60-71 доб.163

Расчетный счет № 40702810100060002046 в АО "Банк «Торжок» г. Торжок,
кор. счет 30101810928090000953 БИК 042809953

г. Тверь

31 декабря 2020 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ПФ «ЛОТТ» за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью производственная фирма «ЛОТТ».

Юридический и фактический адрес: г. Тверь, ул. Освобождения, д.199.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 10 человек.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД – 68.20.2).

Учредитель – Гордеев Павел Сергеевич 100 % уставного капитала.

Размер уставного капитала – 1 000 000 (один миллион) рублей.

В 2010 году общество пройдена перерегистрация в соответствии с законодательством РФ и утвержден Устав в новой редакции.

Исполнительный орган Общества – директор - Салихов Руслан Рабаданович.

Контрольный орган Общества – Ревизор, утверждаемый общим собранием участников Общества.

2. Сведения о применяемой учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

- срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 N 640).

- амортизация основных средств в, бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов, производится по средней себестоимости.

Организация, как малое предприятие, не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по следующей упрощенной системе:

а) в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

в) пояснения к балансу и отчету приводятся в текстовой форме со ссылками на страницу пояснительной записки.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах - пояснения к статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

Наиболее значительная статья **актива баланса (88,79%) – основные средства, в т.ч. – 73,56 % недвижимость (складские помещения) и 14,08% - земельный участок.**

Остаток по счету 08 «Незавершенное строительство» - средства в размере 67 тыс. руб. – это реконструкция складов. Завершить работы по данным объектам в текущем году не получилось из-за нехватки средств и времени. Завершить работы по незавершенному строительству организация планирует в ближайшие годы.

По строке 1230 баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная задолженность в сумме 520 тыс. руб., из них:

- 261 тыс. руб. – текущая задолженность арендаторов по арендной плате.

По строке 1410 Долгосрочные «Заемные средства» отражены долгосрочные займы со сроком погашения в 2022г. Процентная ставка по привлеченным займам составила 8%.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность **перед поставщиками и покупателями, а также задолженность по налогам.** Из них 2 470 тыс. руб. сумма восстановленного НДС, в связи с переходом общества на упрощенную систему налогообложения (основание: уведомление о переходе на УСН от 15 декабря 2020г., подп.2 п.3 ст. 170 НК РФ).

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

По строке 2110 отражена **выручка от сдачи имущества в аренду.** Объем доходов от сдачи в аренду имущества по сравнению с прошлым годом уменьшился на 997 тыс. руб., что связано с тяжелой экономической ситуацией в стране из-за пандемии «корона вируса», в связи с чем арендаторам были предоставлены скидки на аренду. Основным арендатором является АО "ДПД РУС" (50,83% доходов), и ООО «Современные решения» (21,64% доходов), ИП Демидова Ольга Игоревна (10,53% доходов).

По строке 2220 общая сумма расходов составила 6268 тыс. руб., что на 573 тыс. руб. меньше, чем в 2019 году. Связано с повышением тарифов на ком. Услуги, но также с уменьшением затрат при проведении текущих ремонтов.

По строке 2350 отражены прочие расходы:

- 318 тыс. руб. налог на имущество за 2020 год,
- 123 тыс. руб. прочие налоги (земельный, транспортный) за 2020 год.
- 29,3 тыс. руб. расходы на услуги банков,
- 9 тыс. руб. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности,
- 2 470 тыс. руб. сумма восстановленного НДС, в связи с переходом общества на упрощенную систему налогообложения учтена для расчета налога на прибыль за 2020г. в составе прочих расходов (ст. 264 НК РФ, абз. 3 подп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ, письмо Минфина России от 01 апреля 2010 г. №03-03-06/1/205). Основание: уведомление о переходе на УСН от 15 декабря 2020г., подп.2 п.3 ст. 170 НК РФ.

- 107 тыс. руб. – расходы, не принимаемые для целей налогообложения при расчете налога на прибыль, а именно расходы на приобретение ГСМ.

- 9 тыс. руб. прочие расходы.

По строке 2400 отражен убыток 1 392 тыс. руб.

Повторяюсь еще раз это связано с восстановлением НДС 2 470 тыс. руб. , в связи с переходом общества на упрощенную систему налогообложения сумма учтена для расчета налога на прибыль за 2020г. в составе прочих расходов (ст. 264 НК РФ, абз. 3 подп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ, письмо Минфина России от 01 апреля 2010 г. №03-03-06/1/205). Основание: уведомление о переходе на УСН от 15 декабря 2020г., подп.2 п.3 ст. 170 НК РФ.

В налоговом учете признано расходов меньше **на сумму 121 тыс. руб.**, в том числе:

- Амортизация – (-14 тыс. руб.)
- прочие расходы – сч.91.2 (-107 тыс. руб.)

4. Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества в связи с тяжелой экономической ситуацией в стране за отчетный период общим собранием учредителей охарактеризованы как удовлетворительные.

Уменьшение прибыли организации в 2020г. связано с уменьшением арендной платы и восстановлением НДС при переходе общества на УСН который учтен для расчета налога на прибыль за 2020г. в составе прочих расходов (ст. 264 НК РФ, абз. 3 подп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ, письмо Минфина России от 01 апреля 2010 г. №03-03-06/1/205).

Организация не стоит на месте и старается двигаться в перед, а чтобы предоставлять качественные услуги приходится временно увеличивать затраты, которые в дальнейшем обязательно окупятся.

В качестве основного вида деятельности Общество планирует сдачу внаем собственного нежилого недвижимого имущества, с увеличением стоимости арендной платы на 5%.

Сообщаем, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор



Р.Р. Салихов