

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛИСКО» за 2020 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛИСКО» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация об организации.

1.1. Организационные сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИСКО»

Краткое наименование: ООО «ПОЛИСКО»

Дата государственной регистрации: 06.10.2008г.

ИНН/КПП 7724676244\772401001

ОГРН 5087746194289

ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности»

Место нахождения: 115230, Москва г, Каширское шоссе, д. 4, корп. 3, оф. Эт Ц П XII К4 Оф 24

Представительств и филиалов не имеет.

Генеральный директор ООО «ПОЛИСКО» Бурденюк Павел Васильевич

Структура Уставного капитала ООО «ПОЛИСКО»:

- Уставный капитал ООО «ПОЛИСКО» составляет 200 000 (двести тысяч) рублей и состоит из 1 (одной) доли, которая принадлежит единственному участнику Общества. Единственным участником общества является Бурденюк Павел Васильевич.

1.2. Основной вид деятельности:

- ООО «ПОЛИСКО» в 2020г. осуществляло деятельность в области консультирования по вопросам коммерческой деятельности.

1.3. Численность работников на 31.12.2020г. составляет 1 чел.

2. Краткие сведения об учетной политике организации.

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется генеральным директором. Учет и обработка информации осуществляется с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.2. Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации.

2.3. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, в соответствии с п. 8 ПБУ 6/01 признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает **40 000 руб.**, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется **линейным** способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.4. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и реализации, установлен метод оценки товаров – по средней стоимости, способом скользящей оценки.

2.5. К прямым расходам относятся расходы, относящиеся непосредственно к производственному процессу :

- материальные затраты
- заработная плата рабочих
- отчисления в фонды на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование
- амортизация ОС

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов, осуществляемые в течение отчетного периода. Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода.

2.6. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений. Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.7. В соответствии с ст.271, 272 гл. 25 НК РФ в целях налогообложения прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления. Налоговой базой для целей налогообложения прибыли признаётся денежное выражение прибыли – полученный доход, уменьшенный на величину произведенных расходов.

2.8. Для целей налогообложения прибыли убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в предыдущих годах, подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст. 283 Налогового кодекса РФ.

2.9. Общество на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС. В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.

Исходя из редакции п. 1 ст. 167 НК РФ, моментом определения налоговой базы по НДС признается наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Финансовые вложения в другие организации:

- ООО «ПОЛИСКО» на 31.12.2020 г. Имеет финансовые вложения в другие организации (покупка акций, взносы в уставные фонды зависимых и прочих организаций).

Наименование дочерней компании	Стоимость долей/акций, тыс. руб. 2020	Стоимость долей/акций, тыс. руб. 2019
АО «Иргиредмет», кол-во акций – 85 000	2 415,00	2 415,00

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наименование показателя	2020, Сумма, тыс. руб.	2019, Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	102	78
Авансы выданные поставщикам	57	33
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	45	45
Кредиторская задолженность	0	0

4. Сведения о доходах и расходах Общества

4.1. Доходы

В 2019-2020гг ООО «Полиско» финансировалось за счет взносов в имущество от участника Общества. А также получало внереализационный доход от размещения собственных средств на банковских депозитах.

Наименование показателя	2020, Сумма, тыс. руб.	2019, Сумма, тыс. руб.
Взнос в имущество от участника, имеющего долю 100%	260	372
Проценты по депозиту	3	4

4.2. Расходы

Наименование показателя	2020, Сумма, тыс. руб.	2019, Сумма, тыс. руб.
Зарплата	145	145
Страховые взносы	44	44
Аренда почтового и юридического адреса	58	20
Услуги в системе предоставления налог/ отчетности (Такском)	9	17
Прочие расходы	96	96
Итого косвенные расходы:	352	322
Услуги банка	24	34
Итого внереализационные расходы:	24	34
Всего:	376	356

5. Операции со связанными сторонами

5.1. Информация о размере вознаграждения, выплачиваемых управленческому персоналу:

Наименование показателя	2020, Сумма, тыс. руб.	2019, Сумма, тыс. руб.
Вознаграждение руководителю за отчетный период, в т.ч.:	144	144
Оплата труда за отчетный период	133	133
Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде	11	11
Начисленные страховые взносы	44	44

6. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2019-2020 гг. ООО «Полиско» не ведет деятельность, предусматривающую выдачу клиентам гарантийных обязательств, а также не ведет судебных разбирательств. Резерв в связи с последствиями условных фактов не создавался.

7. Информация о допущении непрерывной деятельности

У ООО «Полиско» отсутствуют признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения о непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



Бурденюк П.В.