

Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Новосибирск»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-Новосибирск» за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2020 год - ОКУД № 0710001 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год - ОКУД № 0710002 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
3. Отчет об изменениях капитала за 2020 год - ОКУД № 0710003 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
4. Отчет о движении денежных средств за 2020 год - ОКУД № 0710004 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год - ОКУД № 0710005 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н)

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. СОЗДАНИЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Общество с ограниченной ответственностью «РОВЕН-Новосибирск» (далее «Общество») создано в 2012 году.

Юридический адрес: ООО «РОВЕН-Новосибирск» Россия, 630 001, г. Новосибирск ул. Сухарная 35 оф 191

2.2. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «РОВЕН-Новосибирск» в 2020 году осуществляло следующие виды деятельности по адресу:

- По юридическому (фактическому) адресу Общества – 630001 г. Новосибирск, ул. Сухарная 35 к 3 оф 191

- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Среднесписочная численность – 8 чел.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-Новосибирск» осуществляет директор Общества.

Директор –, действующий на основании Устава, Аверина Ирина Владимировна

Главный бухгалтер – Аверина Ирина Владимировна

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2020 году ООО «РОВЕН-Новосибирск» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 1 от 10.04.2012г., для целей налогового учета приказ №2 от 10.04.2012г.), основные моменты которой законодательно в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н; с использованием программы 1С УПП 8.2;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ методом «по начислению»;

- срок полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

Учетной политикой установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, в рамках исполнения законодательства в соответствии с ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Учетной политикой предприятия установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от текущей деятельности относить:

Поступления:

- поступления от продажи покупателям продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, без НДС;
- поступления арендных платежей по договорам аренды имущества и транспортных средств, без НДС;
- возмещение ущерба и прочие поступления, без НДС.

Платежи:

- платежи поставщикам работ, услуг, без НДС;
- арендные платежи, без НДС;
- платежи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ;
- оплата налогов и сборов;

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2020г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 36 тыс. руб.

В том числе:

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.20 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.19 (тыс. руб.)
Офисное оборудование		
Машины и оборудование	36	45
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Итого	36	45

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств. За отчетный период амортизации по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 9 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 107 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020г. вложения во внеоборотные активы Общества составляют 0 тыс. руб. В отчетном периоде объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств.

Недостачи или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2020г. материально-производственные запасы учитывались на:

- счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость Запасов составляет тыс. руб., в том числе:

Счет	Сумма (тыс. руб.)
сч. 10 «Материалы»	54
Сч.44 «Идержки обращения»	
ИТОГО	54

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2019г. остатки дебиторской задолженности составляли 3689 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. остатки дебиторской задолженности составляют 4593 тыс. руб. в том числе:

-покупатели и заказчики 0 тыс. руб.;

-поставщики и подрядчики 207 тыс.руб.;

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 4386тыс.руб., из них:

по договорам комиссии - 4386тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Размер дебиторской задолженности за 2020 год увеличился на 904 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

7.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

По состоянию на 31.12.2019 года у ООО «РОВЕН-Новосибирск» остатки денежных на расчетных счетах в банках составляли 18тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года у ООО «РОВЕН-Новосибирск» остатки на расчетных счетах в банках составили 35 тыс. руб.,

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2019г. составлял 5 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2020г. составляет 4 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2019г. составлял 0тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2020г. составляет 7тыс. руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019г. составлял 23 тыс.руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. составил тыс. 46руб.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей на дату составления отчетности.

Участниками оплачено 100% Уставного капитала Общества.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества и учредительным договором.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2019г. составлял 2783 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020г. Составляет 3530 тыс. руб., из них:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 53 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей -2963 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом 434 тыс. руб.;
- внебюджетные фонды 80 тыс. руб.
- Размер кредиторской задолженности за 2020 год увеличился на 747 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность, включая задолженность по заработной плате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, является текущей.

10. ДОХОДЫ

Доходами от обычных и прочих видов деятельности организации является выручка, связанная:

- деятельностью агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

- с торговлей розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

Обязательным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

За 2020г. выручка составила 8141тыс.руб., прочие доходы 1тыс.руб.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:

Выручка от деятельности агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием 8141 тыс. руб.
Из них

По ставке НДС 20% 8141 тыс. руб.;

ИТОГО 8141 тыс. руб.

Прочие доходы 1 тыс. руб.

в том числе:

- Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 1 тыс. руб.;

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не поступала.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

II. РАСХОДЫ

За 2020 год расходы предприятия составили 7862 тыс. руб.,

в т.ч.

-коммерческие расходы – 7753 тыс. руб.

-прочие расходы –тыс 109. руб.,

Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

Коммерческие расходы: 7753тыс. руб.

В том числе:

Заработная плата и налоги 4984 тыс. руб.;

Аренда помещений, складов и др. 2185тыс. руб.;

Аренда транспортных средств 87 тыс. руб

Прочие расходы 497 тыс. руб.

Прочие расходы 109 тыс. руб.

В том числе:

Услуги банка; 68 тыс. руб

Госпошлина 2 тыс. руб

Не принимаемые расходы 39 тыс. Руб.;

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 20% и составляет 66 тыс. руб.

В 2019 году сумма налога на прибыль составила 44 тыс.руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы Общества на экологическую деятельность в 2020г. Составили 9 тыс.руб.,

в т.ч.

- расходы на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 9 тыс руб.

Директор Аверина Ирина Владимировна

26.02.2021

