ООО «АВРОРА»

10.03.2021г

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2020 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА» (далее «Общество») осуществляет деятельность по сдаче имущества в субаренду.
Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 6 человек. Фонд оплаты труда за 2020 год составил 3770,1 тыс. рублей, средняя заработная плата составила 52,37 тыс. рублей в месяц.

ООО «АВРОРА», зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 29.03.2013г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу., сведения о регистрации юридического лица внесены в ЕГРЮЛ 29.03.2013г. за ОГРН 1137847131399.

ООО «АВРОРА» присвоен ИНН 7802821163 29.03.2013г
КПП – 780201001

Учредителем Общества является Харьковская Татьяна Сергеевна, уставной капитал Общества составляет 10,0 тыс. рублей, на момент составления отчетности оплачен полностью.

Местонахождение Общества: РФ, 194100, Санкт-Петербург г, Александра Матросова ул, дом № 4, литера Л, помещение 32Н. Обособленных подразделений нет.

Единоличным исполнительным органом Общества является его генеральный директор – Харьковская Татьяна Сергеевна.

1.1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с Приказами Генерального директора № 1УП от 31 декабря 2018 года.
Основным элементами учетной политики являются:

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия;
- Отражение хозяйственных операций в системе бухгалтерского и налогового учета осуществляется на основании первичных документов, формы которых утверждены Госкомстатом. В случае использования дополнительных документов их форма утверждается приказом об учетной политике и оформляется приложением к нему;
- Группировка хозяйственных операций осуществляется в учетных регистрах бухгалтерского и налогового учета, сформированных в системе 1С: Бухгалтерия. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости;
- Учет доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете ведется методом начисления;
- К прямым расходам на производство продукции относятся: материальные расходы на приобретение материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат; расходы на оплату труда основного производства; суммы страховых взносов; суммы начисленной амортизации.
- в стоимость МПЗ, приобретенных за плату, включается цена их приобретения (без учета НДС и акцизов), комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям,

ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку. Оценка при списании и/или продаже сырья и материалов производится по методу средней стоимости.

- амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (ОС и НМА) начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется.
- порядок контроля за хозяйственными операциями определяется приложением к приказу об учетной политике.
- В бухгалтерском учете не формируется резерв на гарантийный ремонт, резерв на ремонт основных средств;
- В налоговом учете не формируется резерв по сомнительным долгам, резерв на гарантийный ремонт, резерв на создание отпусков;
- В связи с тем, что бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, в Обществе применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и используются упрощенные формы бухгалтерской отчетности;
- Перед составлением годовой отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством, в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств.

1.2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерии Общества составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31.12.2020 года и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.
- Отчет об изменениях капитала.

1.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Основные средства Общества представлены в следующей группировке:

- машины и оборудование,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации основных средств.
Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств в течение 2020 года не проводилась.

1.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности числится задолженность арендаторов перед Обществом, переплаты бюджету и внебюджетным фондам и авансы, выплаченные поставщикам.

1.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений числятся займы, выданные юридическим лицам.

1.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов числятся расходы будущих периодов

1.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10,0 тыс. руб. (Десять тысяч рублей). Уставный капитал Общества оплачен участником в полном размере.

1.8. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2020 г. займы и кредиты не получены.

1.9. Денежные средства

Остаток денежных средств организации на 31.12.2020г. – 7703,7 тыс. руб. на рублевом счете в банке.

1.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

1.11. Оценочные резервы

За 2020-й год Обществом резервы (в том числе, резервы по сомнительным долгам, гарантийным и текущим ремонтам) не создавались по следующим обстоятельствам:

- признаков сомнительной дебиторской задолженности не выявлено;
- в соответствии с особенностями производственного процесса гарантийные ремонты не осуществляются;

1.12. Признание доходов

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете по мере их начисления.

II. Раскрытие существенных показателей

2.1. Государственная помощь

Государственную помощь в 2020 году Общество не получало.

2.2. Совместная деятельность

Общество в 2020 году не заключало договора простого товарищества.

III. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

Общество является плательщиком следующих налогов:

- налога на прибыль;
- транспортного налога;
- НДС.

IV. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31декабря 2020 года

В Отчете о финансовых результатах объем продаж товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Обществу за 2020 год уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 1885,0 тыс. руб. и составил 57844,0 тыс. руб.
Прибыль от продаж в 2020 году составляет 4321,0 тыс. руб.
Общая сумма прочих расходов в 2020 году составила 256,0 тыс. руб.
Общество по итогам работы за 2020 год получило прибыль до налогообложения в размере 4152,0 тыс. руб.

V. Затраты на инновацию и модернизацию

В 2020 году затраты на инновацию и модернизацию Обществом не производились.

VI. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не происходили.

VII. Информация о связанных сторонах

Связанных сторон с Обществом нет. Генеральным директором и Учредителем Общества является одно и то же лицо – Харьковская Татьяна Сергеевна.

VIII. Информация об управленческом персонале

К управленческому персоналу относится генеральный директор.
Оплата труда административного персонала за 2020 год составила 3770,1 тыс. руб, средняя заработная плата составила 52,37 тыс. рублей

IX. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2020 году Общество не прекращало какую-либо деятельность

X. Информация о забалансовых счетах.

В Обществе организован учет на забалансовых счетах:
Остаток по счету МЦ.04 «Материалы, переданные в эксплуатацию» на 31.12.20 года составил 174,6 тыс. рублей

XI. Информация о членстве в саморегулируемых организациях.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

XII. Информация о подакцизной продукции.

Подакцизную продукцию в 2020 году Общество не реализовывало.

XIII. Информация о сегментах.

В бухгалтерском учете ООО «АВРОРА» основным видом деятельности организации (приведено в разделе I данной записки), по которому определяются финансовый результат для управленческих целей, является сдача имущества в субаренду. В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

XIV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2020 году Обществом не совершались крупные сделки, требующие одобрения.

XV. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски, связанные с неблагоприятными для Общества стечением рыночных обстоятельств, в 2020 году отсутствовали.
Правовые и репутационные риски отсутствуют, так как договорные отношения строятся с организациями на основе долгосрочного сотрудничества, перечень поставщиков и покупателей (заказчиков) невелик.

Генеральный директор ООО «АВРОРА»: /Харьковская Т.С./