

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО фирма «Консультант-СКИФ» за 2020г.**

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью фирма «Консультант – Ставропольская Консультационно-Информационная Фирма».

Форма собственности: частная.

ООО фирма «Консультант–СКИФ» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации 13 марта 1996г.

ОГРН: 1022601972425

ИНН: 2635033080

КПП: 263501001

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица. Свидетельство о государственной регистрации от 06.12.2002г. №26002088973.

Свидетельство о постановке на учёт юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - серия 26 № 001709789.

Юридический адрес Общества: 355005 г. Ставрополь, ул. Тельмана, 151.

Почтовый адрес: 355005 г. Ставрополь, ул. Тельмана, 151.

Численность работающих на 31.12.2020г. - 12 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом ООО фирмы «Консультант-СКИФ» - директором Мамоновым Валерием Павловичем.

Изменений в уставном капитале нет.

В 2020 году основным видом деятельности ООО фирмы «Консультант-СКИФ» является: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом и аренда служебных легковых автомобилей.

2. Основные показатели деятельности

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	8 697
2	Себестоимость проданной продукции, услуг, журналов	900
3	Управленческие расходы	6 269
4	Коммерческие расходы	0
5	Прибыль от реализации услуг, товаров	1 528

За 2020 год выручка от реализации товаров и услуг, уменьшилась на 9,3% по сравнению с 2019 годом.

Дебиторская задолженность составляет от суммы активов 2,8 %. По сравнению с 2019 годом она уменьшилась на 36,6%.

Имущество за 2020 год уменьшилось на 6,1%.

Нераспределенная прибыль увеличилась на 0,5%.

Расходы от обычных видов деятельности уменьшились на 10,5%.

Фонд оплаты труда аппарата управления составил 806,5 тыс. руб.

Величина собственных оборотных активов составляет 40 426 тыс. руб..

3. Отдельные элементы учетной политики

Доходы и расходы предприятия определяются по методу начисления.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств на 31 декабря отчетного года.

Способ начисления амортизации - линейный. Амортизационная премия не используется.

Списание объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражается в бухгалтерском учете в составе затрат на производство.

Переоценка объектов основных средств по однородным группам не проводится.

Расходы на ремонт основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость работ, услуг отчетного периода.

Нематериальные активы стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, не амортизируются. Затраты на приобретение неисключительных прав пользования компьютерной программой учитываются 2-мя способами: в течение срока, определенного в договоре и если срок не указан - в течение 30 месяцев.

Резерв по сомнительным долгам формируется только в бухгалтерском учёте. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается за счет резерва сомнительных долгов. Сомнительные долги в 2020 году отсутствуют, резерв не формировался.

Резерв для оплаты отпусков образуется только в бухгалтерском учёте.

Размещение денежных средств на депозитных счетах банков на срок более 3-х месяцев учитывается в составе финансовых вложений.

4. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО фирмы «Консультант–СКИФ» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учёта и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

5. Информация по отдельным видам деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности Обществом применено право отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77) (п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражены свернуто.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и на финансовое состояние Общества не происходили.

7. Информация о связанных сторонах

Бенефициарными владельцами являются учредители общества Мамонов В.П., Мамонова Г.А.

Во взаимоотношениях со связанными сторонами применялись цены, соответствующие рыночному уровню, совершённые сделки не повлияли на показатели бухгалтерской отчетности, и не являются контролируемыми для целей налогового учёта. В течение 2020 года заключались сделки со связанными сторонами (в силу принадлежности к одной группе лиц).

ООО фирма «Консультант-СКИФ» в отчетном году сдавала в аренду нежилые помещения ООО «КонсультантПлюс–СК» согласно:

- договорам аренды нежилого помещения на сумму 5 428,2 тыс. руб.,

ООО фирма «Консультант-СКИФ» в отчетном году сдавала в аренду имущество ООО «КонсультантПлюс–СК» согласно:

- договорам аренды транспортных средств на сумму 1 069,0 тыс. руб.,

ООО фирма «Консультант-СКИФ» в отчетном году сдавала в аренду нежилые помещения ООО «КонсультантПлюс–Ставрополье» согласно:

- договору аренды нежилого помещения на сумму 2 581,5 тыс. руб.,

ООО фирма «Консультант-СКИФ» в отчетном году сдавала в аренду имущество ООО «КонсультантПлюс–Ставрополье» согласно:

- договорам аренды транспортных средств на сумму 271,2 тыс. руб.,

ООО фирма «Консультант-СКИФ» в отчетном году сдавала в аренду нежилые помещения ООО «КонсультантПлюс корпоративные решения» согласно:

- договору аренды нежилого помещения на сумму 215,9 тыс. руб.,

ООО фирма «Консультант-СКИФ» в отчетном году сдавала в аренду имущество ООО «КонсультантПлюс корпоративные решения» согласно:

- договорам аренды транспортных средств на сумму 214,7 тыс. руб.,

По итогам 2020 года выплачены промежуточные дивиденды, пропорционально долям уставного капитала, в сумме 1 034,5 тыс. руб.

Общий фонд заработной платы составил 3 169,5 тыс. рублей, в том числе аппарата управления 806,5 тыс. рублей.

8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 2020 год совокупные затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов составляют 574,6 тыс. руб. Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнение работ, оказание услуг) энергетических ресурсов по видам энергии:

- продукты нефтепереработки 128,8 тыс.руб.
- газ природный и попутный 63,3 тыс.руб.
- электрическая энергия 453,4 тыс.руб.
- расходы на холодную воду 21,9 тыс.руб.

9. Информация об оценочных значениях

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Амортизация основных средств	22 266
2	Резерв на оплату отпусков	179
3	Расходы будущих периодов	130
4	Резервы сомнительных долгов	10
5	Отложенные налоговые активы	398
6	Отложенные налоговые обязательства	101

10. Информация о забалансовых счетах

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Арендованные основные средства	0
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	753
3	Материальные ценности в эксплуатации	5 883

Директор

В.П. Мамонов

Главный бухгалтер

Г.А.Мамонова

