

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «Евразийская ассоциация поставщиков шельфового оборудования» создано в марте 2015 года и с 2018 года зарегистрировано по адресу: 248001, г. Калуга, ул. Суворова, д. 126, оф. 210. Адрес регистрации совпадает с фактическим местом нахождения. Его учредителем является российская организация ООО «Бизнес Тренд» (ОГРН 1054003004110) – 100%.

На конец отчетного периода в фирме работал 1 человек.

Состав членов исполнительных органов Общества:

- Генеральный директор: Таксиор Олег Петрович.

Организация в 2019 году открыло обособленное подразделение в г. Самаре, филиалов, дочерних и зависимых обществ не имеет.

ООО «Евразийская ассоциация поставщиков шельфового оборудования» — общество, являющееся взаимосвязанной организацией, по отношению к организации ООО «Бизнес Тренд», ООО «Бизнес Тренд Инжиниринг», ООО «Бизнес Тренд (БТ) т.к. участники и исполнительные органы этих организаций представлены одним и тем же лицом.

Основные элементы учетной политики организации.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Организация занимается деятельностью по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая. Реализация товаров (работ, услуг) определяется по дате отгрузки товара. Договора предусматривающие не денежные формы оплаты отсутствуют. При исчислении налогов на прибыль и НДС используется метод начисления. При исчислении налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Уровень существенности показателей составляет 5 % от итога баланса. Оценка материально-производственных запасов производится по цене приобретения. Амортизационные отчисления производятся линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Учет основных средств ведется согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете одновременно после ввода в эксплуатацию.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Материально-производственные запасы учитываются согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. № 44н, а также Методическими указаниями по учету МПЗ и Методическими указаниями по учету спецодежды и спец оснастки:

- материалы учитываются исходя из цены, указанной в договоре;
- списываются материалы по методу ФИФО.

В качестве активов, относимых к спец. оснастке и спец. одежде учитывается форменная одежда и средства индивидуальной защиты, выдаваемые сотрудникам организации на срок от 1 года до 3-х лет. Списание форменной одежды будет производиться линейным методом.

Операции в иностранной валюте организацией не осуществляются. Лизинговые операции и обеспечения отсутствуют. В отчетном периоде Общество не предоставляло гарантии и поручительства по обязательствам третьих лиц, в отношении предприятия дело о банкротстве не возбуждалось, юридический адрес, фактический адрес, почтовый адрес, а также платежные реквизиты не менялись, отсутствуют факты судебного взыскания задолженности перед кредитными организациями, Общество не имеет активов, обремененных залоговыми обязательствами.

Возможность привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2020 год отсутствует.

Операции в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год были отражены управленческие расходы в сумме 95 тыс. руб., из них 80 тыс. руб. - аренда помещения. Прочие расходы – 35 тыс. руб., в т.ч. комиссия за услуги банка – 27 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 27 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили - 7 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – 26 тыс. руб.

ООО «Евразийская ассоциация поставщиков шельфового оборудования» создает резервы предстоящих отпусков и по сомнительным долгам.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Резервы, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 22 тыс. рублей. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года – 138 тыс. рублей. Просроченной задолженности Общество не имеет.

Инвестиционная деятельность

Основные фонды в организации отсутствуют.

По итогам 2020 года организацией был получен убыток в сумме 129 тыс. руб.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Экономическая ситуация в России в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов оказывает значительное влияние на деятельность организации. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает и далее принимать меры по заключению договоров и оборачиваемости дебиторской задолженности. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор

О.П. Таксиор