

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОМ Компани», сокращенное название ООО «ОМ Компани» ИНН 7713748144, Свидетельство о государственной регистрации № 1127746383490 от 18.05.2012 г.

Место нахождения общества: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д.22, стр. 1,

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 01.01.2021г. составила 50 человек.

Общество имеет обособленные подразделения.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор.

В отчетном периоде Генеральным директором является Боязитова Татьяна Анатольевна. Основным видом деятельности Общества в 2020 году является: деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Учетная политика Организации

Учетная политика общества разработана во исполнении требований Ф3 «0 бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ, Налогового кодекса, БУ 1/2008 «Учетная политика организации», в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000г № 94н.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- Принципа допущения имущественной обособленности- активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств собственников Общества, а также активов и обязательств других предприятий.
- Принципа допущения непрерывности деятельности.
- Принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности- факты хозяйственной деятельности Общества отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

Организация, является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

1. Порядок учета внеоборотных активов.

- 1.1 Учет основных средств (далее по тексту – ОС) ведется в соответствии с ПБУ «Учет основных средств» 6/01
- 1.2 В составе основных средств учтены материальные ценности, используемые в производстве продукции, работ или оказания услуг, или для управленческих нужд в течении срока, превышающего 12 месяцев.
- 1.3 Первоначальная стоимость ОС Общества погашается: линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС.
- 1.4 Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- 1.5 Общество не создает резерва на ремонт ОС.

2. Учет материально-производственных запасов

- 2.1 Стоимость материалов, предназначенных для производства, подготовки к продаже и управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

3. Учет расходов

- 3.1 Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 NQ 33н.
- 3.2 Для учета расходов Общество применяет счета бухгалтерского учета: 26 «Общехозяйственные расходы».
- 3.3 Для учета расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль, общество применяет счета бухгалтерского учета 91.02. со статьей затрат «Расходы, не принимаемые к налогообложению».
- 3.4 Расходы в части закупки программного обеспечения или относящиеся к будущим отчетным периодам, осуществленные Обществом в отчетном периоде, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно.

Строка 2210 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» в рублях:

1С Проедприятие 8.3 Клиентская лицензия	36 462,95
Абонентская плата за порт доступа в сеть Интернет	2 400,00
абонентское обслуживание "Контур-Экстерн"	25 436,56
Амортизация НМА	35 160,44
Амортизация основных средств	7 689 258,95
Аренда помещения	1 702 344,37
Бухгалтерские, аудиторские и юридические услуги	219 376,24
Канцелярские товары и хоз.товары	284 359,37
Прочие непроизводственные ТМЦ	5 826,95
Услуги консультационные, проектные, правовые	35 000,00

Доставка ТМЦ от склада поставщика	5 249,00
Аренда автотранспорта	8 620,80
Прочие транспортные расходы	599,00
Аренда офисных, складских и производственных помещений	2 464 407,02
Телефоны мобильные	21 346,15
Интернет	15 799,00
IP-телефония	10 254,39
Информационное и техническое обслуживание ПО	1 114 524,00
Сопровождение ПО	491 582,00
Прочие расходы на поддержку ПО	406 695,14
Подбор кадров	535 704,51
Юридические и нотариальные услуги	48 029,57
Почтовые и курьерские расходы	5 650,98
Подписка на журналы (в т.ч. литература)	30 382,85
Содержание непроизводственных ОС	3 190,00
Охрана труда	49 800,00
Прочие расходы по основной деятельности	110 750,00
Приобретение оргтехники	880,00
Приобретение компьютерных программ	3 463 235,80
Домен/хостинг	146 761,31
Заработная плата (прочие)	72 269 408,33
ЗП	3 233,57
Канцтовары и хоз.принадлежности	36 558,19
обслуживание орг.техники	3 990,00
перевозка пассажиров и багажа	16 516,80
подбор персонала	171 308,22
Премия	16 559 444,04
Прочие расходы	393 445,74
Расходы не принимаемые к НУ	4 000,00
Ремонт оргтехники	2 160,00
Служебная поездка	1 307,00
сопровождение 1С	1 948 229,00
Услуги по 1С предприятие 8 УПП	3 548 950,00
Услуги по 1С предприятие 8.3 лицензия на сервер	179 668,40
услуги связи	13 393,57
Хозтовары	3 791,65
Итого	114 124 491,86

Строка 2350 Прочие расходы в рублях:

Компенсация за задержку зарплаты	40,95
Материальная помощь (не приним. к НУ)	4 000,00
Прочие расходы (не приним. к НУ)	334 840,41
Расходы на услуги банков	95 363,41
Расходы на услуги банков	132 897,34
Штрафы, пени (не уменьш. базу по налогу на прибыль)	17 501,27
Итого	584 643,38

4. Учет реализации и прочих доходов.

4.1 Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ «Доходы организации» 9/99.

4.2 Учет выручки по реализации услуг ведется на счете 90.1.1 (Выручка, не обл. ЕНВД).

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах:

Выручка от оказания услуг за 2020 г составила 133 461 356 руб.

4.3 Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- Проценты по банковским депозитам, финансовым и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договора.
- Штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся о возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда.
- Суммы кредиторской задолженности в отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.
- Иные поступления - по мере их образования (выявления).

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах

Сумма прочих доходов в 2020 г составила 38 842,36 руб.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. ООО «ОМ Компани» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Генеральный директор ООО «ОМ Компани»
Т.А. Боязитова

