ООО «Рассвет плюс»
ИНН 4702046892 КПП 470201001 ОГРН 1054700015325
Р/сч 40702810422240002597 Калужское отделение №8608
ПАО Сбербанка г. Калуга БИК 042908612 к/сч 30101810100000000612
187412, Ленинградская обл., Волховский р-он, д.Местовка, дом 13/5
Тел. (812) 914-20-20 доб. 302

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Рассвет плюс» за 2020 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 187450 Ленинградская обл., Волховский район, дер. Местовка 13/5

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Ленинградской области 27.04.2005г.

ИНН 4702046892, КПП 470201001, ОГРН 1054700015325

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Разведение свиней

Участниками Общества являются:
Крылов Андрей Владимирович – 37,5%
Егоров Вадим Геннадьевич – 18,75%
Милявский Алексей Борисович – 18,75%
Васильев Алексей Евгеньевич - 25%

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются: Крылов А.В. и Васильев А.Е.

В проверяемом периоде были хозяйственные операции с аффилированными лицами.

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:
за 2019 год в сумме 1740 тыс. руб.:
Генеральный директор - 466 тыс. руб.
Финансовый директор – 346 тыс. руб.
Исполнительный директор – 229 тыс. руб.
Заместитель управляющего откормочным комплексом – 304 тыс. руб.
Главный бухгалтер – 395 тыс. руб.

за 2020 год в сумме 2270 тыс. руб.:
Генеральный директор - 663 тыс. руб.
Финансовый директор – 384 тыс. руб.
Исполнительный директор – 260 тыс. руб.
Заместитель управляющего откормочным комплексом – 318 тыс. руб.
Главный бухгалтер – 645 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 150626 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составил: 229033 тыс. руб. (без НДС):

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой убыток в сумме 15 130тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 776тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 20 265 тыс. руб.
Проценты к уплате в 2020 году составляют 2 017 тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Основной вид деятельности организации-свиноводство (ОКВЭД-01.46), поэтому на основании п. 2 ст. 346.2 НК РФ организации, занимающиеся производством, переработкой и хранением сельскохозяйственной продукции, в случае если выручка от таких видов деятельности составляет не менее 70% общей выручки - признаются сельскохозяйственными товаропроизводителями и имеют право

применять нулевую ставку по налогу на прибыль организации. Организация использует эту льготу по налогу на прибыль, в связи с чем не применяет ПБУ 18.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № б/н от «31» декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2020г. в резерв сомнительных долгов включена сумма 15 686тыс.руб. по задолженности ООО «Фортуна» (ИНН 1001294235) в связи с данными из СБИС о процессе ликвидации компании.

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

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

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.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- 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 производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

26 февраля 2021г.

Генеральный директор _____ Крылов А.В.

М.П.