

ООО «Рассвет»

111558, Москва г, Свободный пр-кт, дом № 33, тел.8 (495) 642-80-00
ИНН 7726371248 КПП 772001001 ОГРН 1167746254543

17.03.2021 г.

ИФНС России № 20 по г. Москве
111141, г.Москва, Зелёный пр-т, д.7а

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РАССВЕТ» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Рассвет» зарегистрировано ИФНС 46 по г. Москве 14 марта 2016 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1167746254543. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017747333. Организация состоит на учете в ИФНС № 20 с 30.05.2016 года и ей присвоен ИНН 7726371248, КПП 772001001. Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 017822374. Юридический адрес: 111558, г. Москва, пр-кт Свободный, д.33, комн.26. Фактический адрес совпадает с юридическим.

Уставной капитал организации: 10 000 рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: физическое лицо Зайчиков Виктор Александрович, 100% доли собственности.

Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10. Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, а также включена в список, утвержденный Правительством России, отраслей экономики, наиболее пострадавших в условиях распространения коронавируса.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единоличным решением учредителя генеральным директором ООО «Рассвет» 14.03.2016 г. назначен Рыбаков Павел Андреевич.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Рассвет» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н. Ведение бухгалтерского учета в 2020 г. осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом генерального директора №-Б от 29 декабря 2019 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Применяется линейный метод амортизации. Выручка от реализации признается Обществом на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг (п. 12, п. 13 ПБУ 9/99).

Основные показатели деятельности организации:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

В отчетном периоде организация ООО «Рассвет» по договору купли-продажи недвижимого имущества от 07 сентября 2020 г. приобрела у ООО «Континент» (ИНН 7722458508) основные средства на общую сумму 170 500 000 рублей:

- 1) Земельный участок с кадастровым номером 77:05:0008003:9174 стоимостью 120 000 000 рублей,
- 2) Земельный участок с кадастровым номером 77:05:0008003:11294 стоимостью 50 500 000 рублей.

Дополнительно в первоначальную стоимость основных средств на основании положений ПБУ 6/01 включены фактические затраты – госпошлина за регистрацию перехода права собственности в сумме 44 000 рублей. Таким образом, стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 170 544 000 рублей. Указанные земельные участки не предназначены для перепродажи, будут использованы для осуществления основной деятельности компании. Согласно п.17 ПБУ 6/01 земельные участки не подлежат амортизации.

Указанные основные средства приобретены за счет привлечения заемных средств – процентных долгосрочных займов на общую сумму

170 670 000 рублей. Начисленные проценты по договорам займов на 31.12.2020 г. составили 3 081 935, 78 рублей.

Расходы по обычной деятельности:

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж в периоде, в котором возникли (списываются напрямую со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Кадастровая стоимость двух приобретенных земельных участков в совокупности составляет 106 801 537 рублей. Ставка земельного налога равна 1,5. За 2020 год начислен налог на землю в сумме 400 506 рублей. Оплата налога произведена своевременно в соответствии с действующим законодательством в 2021 году по сроку уплаты до 01.03.2021 г.

Расходы на аренду помещения (юридического адреса) – 84 000 рублей.

Заработная плата за 2020 г. – 60 000 рублей.

Страховые взносы с ФОТ (ФСС, ПФР, ИФНС) - 16 278 рублей.

Страховые взносы на страхование от несчастных случаев – 120 рублей.

Расходы будущих периодов (программные продукты, права пользования, лицензии Контур) – 627,35 рублей.

Таким образом, расходы по обычной деятельности за 2020 г. составили в общей сумме 561 531,35 рублей.

Заработная плата:

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 г. перед сотрудниками отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2020 г. – 1 чел. Среднемесячная заработная плата – 15 000 рублей. (Генеральный директор работает по совместительству на 0,5 ставки).

Бухгалтерская отчетность ООО «Рассвет» была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ООО «Рассвет»



Рыбаков П.А.