ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АСС»
за 2020 год

Ульяновск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «АСС».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «АСС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
432072, г. Ульяновск, проспект Академика Филатова, д. 11, 2 этаж, помещение 6.
Место нахождения:
Почтовый адрес: 432072, г. Ульяновск, проспект Академика Филатова, д. 11, 2этаж, помещение 6.
Телефон: 8 937 450 65 55;
Электронный адрес: zdtz49@yandex.ru

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «АСС» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Заволжскому району г. Ульяновска 17 августа 2020 года, основной государственный регистрационный номер 1207300010059.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7328106628***
Код причины постановки на учет (КПП): ***732801001***
Правовое положение ООО «АСС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «АСС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность ООО «АСС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал
Уставный капитал ООО «АСС» (далее – Общество) составляет 10.000 (Десять тысяч) рублей.
Доли распределены: ООО «ГСТ» - 5 000 (Пять тысяч) рублей;
ООО «УЗГА-Инжиниринг» -5 000 (Пять тысяч) рублей

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АСС», является деятельность по аренде и управлением собственным или арендованным имуществом.

ООО «АСС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
Общество не имеет обособленных структурных подразделений (филиалов и представительств) на территории Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Лизинг-Авиа» на 31 декабря 2021 г. составила 2 человека.

Органами управления ООО «Лизинг-Авиа» являются:
- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 7 Устава ООО «АСС» высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)
В соответствии с ст. 9.1. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.
К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 9 Устава Общества. Задорожный Александр Анатольевич избран Генеральным директором Общества Протоколом собрания учредителей б/н от 06.08.2020 г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «АСС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом генерального директора Общества № 1/УП от 17 августа 2020 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «АСС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «АСС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства
В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производственно-хозяйственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «АСС» и способные приносить экономические выгоды.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
На забалансовом счете предприятия учтено здание, арендованное у ООО «Консалтинговая компания» «Диалог» по договору аренды № № АР-2020-2 от 25.08.2020г. Стоимость отражена в сумме годовой аренды по договору.

Финансовые вложения
Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость финансовых вложений:
- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «АСС» покупателями и заказчиками.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.
Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался. По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность отсутствует.

Уставный, добавочный и резервный капиталы
Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, оплаченных участниками Общества.
В 2020 году резервный капитал не создавался.

Фонды
В 2020году ООО «АСС» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты
В отчетности ООО «АСС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение
Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «АСС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «АСС» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.
Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов
Доходы ООО «АСС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов
Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение
Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на пенсионное страхование, рассчитываемых ООО «АСС» по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств
Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «АСС».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 Баланса) в 2020 году ООО «АСС» не осуществляло.
Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2020 году не было.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (строка 1170 Баланса) в 2020 году в ООО «АСС» не осуществлялось.
Дочерних обществ ООО «АСС» не имеет.
Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Займы долгосрочные
В 2020 году ООО «АСС» не предоставляло займы другим организациям.
Вкладов по договорам простого товарищества ООО «АСС» не имеет.

Запасы (строка 1210 Баланса)
По состоянию на 31.12.2020 г. запасов в Обществе нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса), тыс. руб.: отсутствует.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):
Денежные средства на конец отчетного года составили:
- денежные средства в кассе 0 тыс. руб.;
- расчетный счет 283 тыс. руб.;

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):
Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Участники Общества		
	Доля в %)	Размер доли (тыс. руб.)
Юридические лица, всего:	100	10

Уставный капитал ООО «АСС» оплачен полностью.

Чистя прибыль в отчетном периоде в Обществе составила 16 тыс. руб.

Займы и кредиты (строки 1410, 1510 Баланса)
Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.
Затраты по полученным кредитам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
В 2020 году займы и кредиты Обществом не брались.
На конец отчетного периода активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на балансе компании нет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)
Сумма кредиторской задолженности ООО «АСС» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 257 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.):

	на 31.12.2020	
Расчеты с поставщиками	77	
Расчеты с работниками организации	45	
Расчеты по налогам и сборам	105	
Расчеты по страховым взносам	30	
Итого задолженность	**257**	

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов
Задолженности ООО «АСС» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2020 г. нет.

Доходов будущих периодов нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

ПБУ 18
В 2020 году Общество не применяло ПБУ18

Операционные сегменты
В деятельности Общества может быть выделен один основной сегмент:
- аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

Общество другие виды деятельности не осуществляло.

Доходы и расходы по основному виду деятельности:
Состав доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в 2020г., тыс. руб.:

Доходы	**2020 год**	
Выручка от сопровождения договора по обеспечению производственных площадей	441	
ИТОГО	**441**	

Состав расходов, тыс. руб.:

Расходы	**2020 год**	
На содержание офиса	79	
Заработная плата	258	
Страховые взносы	79	
ИТОГО	**416**	

Прочие расходы	**2020 год**	
Услуги банка	2	
ИТОГО	**2**	

6. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

9. Информация о связанных сторонах

Выплата дивидендов в 2020 году участникам общества производилась. Краткосрочные вознаграждения единоличному исполнительному органу производилась согласно штатному расписанию (оплата труда, начисленные налоги) составили 229 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения единоличному исполнительному органу (вознаграждения после окончания трудовой деятельности, начисленные страховые взносы) не производились.

Генеральный директор _____ Задорожный А.А.

Главный бухгалтер _____ Боголюбская Г. А.

«03» 03 2021 года

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АСС" ООО "АСС" ИНН 7328106628 ОГРН 1207300010059 Г. УЛЬЯНОВСК