

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2020 год ООО «Регион»

Общие сведения об Обществе:

ООО «Регион» имеет статус юридического лица.

Общество имеет полное фирменное наименование на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Регион». Сокращенное фирменное наименование – ООО «Регион».

Юридический адрес общества: Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 23, литера А, помещение 307.

Форма собственности частная.

Основным видом деятельности ООО «Регион» является – деятельность по финансовой аренде (лизингу)

Среднегодовая численность - 5 человек.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОДГОТОВЛЕНА В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РФ.

Учетная политика 2020 г.:

Учетная политика предприятия формируется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Техника учета.

1. Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

2. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8. Информация, хранящаяся на электронных носителях распечатывается в виде оборотно-сальдовых ведомостей, карточек счета и иных регистров бухгалтерского учета ежемесячно и заверяется главным бухгалтером.

3. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

4. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении - рублях и копейках.

5. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

6. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

7. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств.

8. Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются директором отдельными приказами.

Методика учета.

Основные моменты учета основных средств

Учет основных средств на предприятии ведется в соответствии с ПБУ 6/01 от 30.03.2001 г., ПБУ 14/2007 от 27.12.2007 г.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Списание материальных ценностей в производство производится по себестоимости каждой единицы, которая определяется по видам материалов, учитываемых на субсчетах, открытых к балансовому счету 10 «Материалы»

Порядок отражения выручки от реализации.

Бухгалтерский учет доходов ведется по методу начисления.

Выручка лизингодателя отражается в размере текущего платежа, включающего часть предоплаты согласно графику лизинговых платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- суммы лизинговых платежей;
- суммы арендных платежей.

К прочим поступлениям в бухгалтерском учете относятся следующие доходы: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации.

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

иные поступления - по мере образования (выявления).

Организация признает доходы в виде сумм лизинговых платежей на дату осуществления расчетов в соответствии с условиями заключенного договора либо в последний день отчетного (налогового) периода, исходя из сумм, предусмотренных графиком лизинговых платежей.

Учет кредитов, займов

Учет кредитов, займов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 от 06.10.2008.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

В 2020 году:

-выручка от реализации лизинговых услуг ООО «Регион» составила 48 499 тыс. руб.

- сумма расходов составила 45 995 тыс. руб., в т.ч. амортизация -5 488 тыс. руб., з/плата – 4 791 тыс. руб., затраты на приобретение предмета лизинга (по имуществу, учитываемому на балансе лизингополучателя)- 34 765 тыс. руб., налоги и сборы- 9 тыс. руб., прочие расходы-942 тыс. руб.

Для осуществления лизинговой деятельности ООО «Регион» привлекает заемные средства от кредитных организаций (банков), а также от физических лиц и коммерческих организаций. В 2020 году было привлечено заемных средств на сумму 6 382 тыс. руб., погашено – 39 085 тыс. руб. Сумма процентов за пользование заемными средствами составила 1 759 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. кредитные обязательства полностью погашены.

Чистая прибыль за 2020 год составила 346 тыс. руб.

Уставный капитал общества на 01.01.2021 г. составляет 17 510,0 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Регион»

Торбов Г.А.

Главный бухгалтер

Первушина Н.А.