

ПОЯСНЕНИЯ ООО "ОТРА-М"

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности

за 2020 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Предприятие ООО «ОТРА-М» зарегистрировано в качестве юридического лица Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 09 июня 2014 г. (*свидетельство серии 77 №017425587*).

Первоначальный размер уставного капитала Общества составлял *10 000 (Десять тысяч) рублей* – сформирован полностью.

Учредитель Общества – физическое лицо, гражданин РФ:

1) Бондарев И.И. - доля в уставном капитале 100% (*10 000 руб.*);

Исполнительный орган Общества

Исполнительным органом Общества согласно Устава является генеральный директор.

В 2020 г. генеральным директором Общества являлся Бондарев Игорь Иванович.

Средняя численность Общества

Средняя численность Общества по состоянию на 31.12.2020 - 1 чел.

Основные виды деятельности Общества: деятельность железнодорожного транспорта; предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке ж/д локомотивов, моторных вагонов; предоставление железнодорожных вагонов в аренду; предоставление услуг персонала (проводников пассажирских вагонов, машинистов дизельных электростанций, машинистов и помощников машинистов тепловозов); организация услуг по перевозке пассажиров; реализация комплектующих материалов на сторону; реализация на сторону пассажирских вагонов и оборудования.

**Финансовые показатели работы
организации в 2020 году**

№ п/п	Наименование доходов (расходов)	Сумма дохода/расхода в 2020 г. (без НДС), руб. коп.	В том числе: Доходы, не увеличиваю щие прибыль 2020 г. / расходы, не уменьшающ ие прибыль 2020 г., (без НДС), руб. коп.	Сумма дохода/расхода в 2019 г. (без НДС), руб. коп.	В том числе: Доходы, не увеличиваю щие прибыль 2019 г. / расходы, не уменьшающ ие прибыль 2019 г., (без НДС), руб. коп.
I	Доходы предприятия				
1	Реализация товара	0,00		0,00	
2	Сумма прощенного долга по договорам беспроцентного займа единственным участником ООО	300 050,00	300 050,00	200 000,00	200 000,00
	Итого доходы организации:	300 050,00	300 050,00	200 000,00	200 000,00
II	Расходы предприятия				
1	Аренда помещений	229 010,76	229 010,76	200 000,04	192 372,85
2	Банковские услуги	83 470,00	83 470,00	40 592,00	40 592,00
3	Материалы (покупные изделия)				
4	Оплата за участие в тендере на электронной площадке				
5	Прочие расходы	19 067,80	19 067,80		
6	Расходы текущего года, не уменьшающие прибыль			1 700,00	1 700,00
7	Ремонт вагонов				
8	Налог на прибыль				
9	Штрафы (пени в бюджет и внебюджетные фонды)				
	Итого расходы организации:	331 548,56	331 548,56	242 292,04	242 292,04
	Финансовый результат от деятельности в 2020 г. / 2019 г. (+) прибыль; (-) убыток	-31 498,56		-42 292,04	

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИИ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО "ОТРА-М" от 29.12.2012 №35-ПР.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Активы Общества и операции с иностранной валютой

В 2020 г. хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, не производились.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения или погашения) после отчетной даты.

Долгосрочные обязательства, представляют собой денежные средства, полученные в заём от учредителя Общества.

Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия не значатся.

Основные средства

Основные средства на балансе предприятия не значатся.

Финансовые вложения

Финансовых вложений не имеется.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы на балансе предприятия не значатся.

Товары

Товары на балансе предприятия на 31.12.2020 не значатся.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками определена из цен, определенных договорами между Обществом и поставщиком.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактических поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлеченные Обществом, предназначались для пополнения оборотных средств Общества.

Заемные средства предоставлялись Обществу участником Общества на беспроцентной основе.

В 2020 году единственный участник ООО простил долг по договору займа Обществу в сумме 300 050 руб. 00 коп. Сумма прощенного долга является доходом только в целях бухгалтерского учета, а в целях налогового учета доходом не признается.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не формировались.

Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль с частичным применением ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль отражается в строке 2410 отчета о финансовых результатах, в 2020г. он равен 0 руб..

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки таковых покупателю (заказчику).

В отчетности выручка отражается за минусом НДС.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Изменения в учетной политике за 2020 г.

Существенные и прочие изменения в учетную политику Общества в 2020 г. не вносились.

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала согласно Устава Общества составляет 10 тысяч рублей. В 2020 году его величина не менялась.

Резервный капитал

Резервный капитал не формировался.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Лица, признаваемые связанными сторонами (п.4 ПБУ 11/2008):

- генеральный директор Общества (исполнительный орган);
- лица (участники общества), которые имеют долю в уставном капитале Общества более 20%;
- руководящий состав общества: генеральный директор Общества, главный бухгалтер Общества, заместители генерального директора, руководитель обособленного подразделения, заместители руководителя обособленного подразделения, главный инженер обособленного подразделения.

Операции со связанными сторонами (п.5 ПБУ 11/2008):

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставный капитал;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Раскрытие информации о связанных сторонах

тыс.руб.

Связанные стороны	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	сальдо на 31.12.2020	объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	сальдо на 31.12.2019
1. Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган, владеющий 100% доли в уставном капитале Общества							
Бондарев И.И.	Денежные средства, предоставленные Обществу на беспроцентной основе и процессе долга по займу	300	300	200	400	200	200

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала

Вознаграждения в отношении управленческого персонала не начислялись и не выплачивались.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События, произошедшие после 31 декабря 2020 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год намерения и факты прекращения деятельности, осуществляемой ООО «ОТРА-М», отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ОТРА-М» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Заработная плата

В 2020 году заработная плата единственному штатному сотруднику (он является единственным участником Общества по Уставу) не начислялась и не выплачивалась.

Государственная помощь

В течение 2020 года ООО «ОТРА-М» государственная помощь не выделялась.

Информация о совместной деятельности

В течение 2020 года ООО «ОТРА-М» не осуществляло совместную деятельность.

Генеральный директор ООО "ОТРА-М"

И.И. Бондарев

17 марта 2021 г.

