Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Флор Сервис Раша» за 2020 год

22 марта 2021 г. г.Химки, Московская область

1. Общая информация

ООО «Флор Сервис Раша» было зарегистрировано 20.11.2002 с уставным капиталом 10 тысяч рублей, который был полностью оплачен учредителями в 2002 году.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 77№004001449 от 20.11.2002.

Основной государственный регистрационный номер: 1027718013938

ИНН/КПП: 7718227096/504701001

Юридический адрес: 141408, Московская обл., г. Химки, мкр. Планерная, д. 14

Место нахождения: 141408, Московская обл., г. Химки, мкр. Планерная, д. 14

Тел.: (495) 545-21-18 Факс: (495) 545-21-18

Участники:

- Компания Р.Б Флор Сервис Холдинг, Нидерланды – 65% Уставного капитала;
- Мисюне-Круглова Кристина, Латвия – 35 % Уставного капитала.

Исполнительный орган: генеральный директор – Сафарян Артем Мельсикович.

Среднесписочная численность ООО «Флор Сервис Раша» в 2020 году составила 45 человека, в 2019 году – 24 человек.

Основным видом деятельности ООО «Флор Сервис Раша» является устройство бетонных полов. Код по ОКВЭД-2, применяемый с 2018 года, - 43.33.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике

Учетная бухгалтерская и налоговая политики ООО «Флор Сервис Раша» утверждены приказом № 27/12 от 27 декабря 2012 года с дополнениями и изменениями.

Форма ведения бухгалтерского учета и технология обработки учетной информации – автоматизированная.

Учетной политикой определен метод признания доходов – по начислению. Датой признания выручки от реализации строительно-монтажных работ считается дата подписания акта сдачи-приемки работ. В случае необоснованного уклонения заказчика от приемки работ, датой признания выручки считается дата завершения работ (этапа работ). Датой признания выручки по оказанным услугам считается дата выставления соответствующего акта.

Метод признания расходов – по начислению. Метод распределения накладных (общехозяйственных расходов) – непосредственно на счет 90 «Продажи»; в Отчете о прибылях и убытках общехозяйственные расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

В составе основных средств учитываются соответствующие активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000,00 рублей, в налоговом учете – более 100000,00 рублей. Способ начисления амортизации – линейный.

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Способ оценки товарно-материальных ценностей – по фактической себестоимости. Стоимость приобретения ТМЦ формируется с учетом расходов, связанных с их приобретением. Метод списания материально-производственных запасов – по средней стоимости.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском и налоговом учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В 2020 году на счете 97 «Расходы будущих периодов» учитывались расходы по страхованию имущества, прочему страхованию сотрудников, расходы, связанные с приобретением прав пользования программными продуктами по лицензионным договорам, расходы, относящиеся к возникающим в следующих отчетных периодах оценочным обязательствам по гарантийному обслуживанию, которые отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

ООО «Флор Сервис Раша» с 01.01.2020 года применяет балансовый метод применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В связи с различиями в признании активов в качестве объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете в 2020 году, в бухгалтерском учете отражались временные разницы в сумму 229.2 тыс. руб., и изменение соответствующих отложенных налоговых обязательств начислено (ОНО – 45,89 тыс. рублей).

В связи с различиями в порядке признания в бухгалтерском и налоговом учетах расходов возникли постоянные разницы в размере 1.802,08 тыс. рублей, отражались постоянные налоговые обязательства (ПНО – 360,4 тыс. руб.),

В 2020 году в бухгалтерском учете создавались следующие резервы: резерв на гарантийное обслуживание; резерв на предстоящие расходы по неиспользованным отпускам.

В налоговом учете резервы не создавались

Различия в порядке признания резервов в бухгалтерском и налоговом учете привели к признанию в бухгалтерском учете временных разниц

3. Информация о финансовых результатах

Объем выручки (без учета НДС) от реализации работ (товаров, услуг) в 2020 году составил 358.917 тыс. рублей.

В 2019 году была получена выручка от реализации продукции (работ, услуг) в размере 351.973 тыс. рублей

В 2020 году ООО «Флор Сервис Раша» осуществляло следующие виды деятельности:

- подготовка и устройство промышленных бетонных полов в качестве субподрядчика на объектах строительства складских и офисно-складских комплексов, производственных предприятий, технопарка, центра обработки данных;
- ремонт и обслуживание промышленных бетонных полов;
- инспекция бетонных полов.

В 2020 году ООО «Флор Сервис Раша» была получена бухгалтерская прибыль в размере 1.441,0 тыс. рублей,

В налоговом учете ООО «Флор Сервис Раша» сформирована прибыль в размере 3.012,3 тыс.рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил 288,2 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль скорректирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с возникшими временными и постоянными разницами и составил 602,4 тыс. рублей.

4. Информация по исправлению ошибок

В 2020 году в бухгалтерском учете не выявлено существенных ошибок прошлых лет, которые в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и учетной политикой следовало бы исправлять ретроспективным методом.

5. Прочая информация

ООО «Флор Сервис Раша» не имеет дочерних и зависимых обществ.

ООО «Флор Сервис Раша» имеет обособленное подразделение – склад, расположенный по адресу: 141570, Московская область, Солнечногорский район, РП Менделеево, Промзона.

Обособленное подразделение поставлено на учет в ИФНС России по г.Солнечногорску Московской области. Обособленному подразделению присвоен КПП 504445001. Ликвидация обособленного подразделения в 2021 году не планируется.

В 2021 году ООО «Флор Сервис Раша» будет продолжать выполнять субподрядные работы по подготовке и устройству промышленных бетонных полов и по ремонту и обслуживанию промышленных бетонных полов на территории Российской Федерации.

ООО «Флор Сервис Раша» не имеет налоговых льгот, не является плательщиком акцизов, земельного налога, платы за недра, платы за использование водных ресурсов.

Генеральный директор
ООО «Флор Сервис Раша» А.М. Сафарян