

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Седин.Ком»

За 2020 год.

Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Седин.Ком », в дальнейшем именуемое «Общество», является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства РФ.

Общество организовано в марте 2001 г. – свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия от 15.03.2001.

Юридический адрес Общества: 350007, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им Захарова, дом № 8, Литер С, оф.26

Основными видами деятельности Общества являются:

Установка и наладка компьютерных сетей, компьютеров и их программное обеспечение.

Сервисное обслуживание компьютеров и компьютерной сетей Деятельность не подлежит лицензированию.

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание участников (единственный участник Общества);
2. Директор (единоличный исполнительный орган) – Габибуллаева Тахмина Багаутдиновна.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Терра -ЗиС» (ООО "Терра -ЗиС ").

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 г. составила 2 человека.

Существенные аспекты Учетной политики.

Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отклонений от правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, в 2020 году допущено не было.

К основным средствам Общества относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н, принятые к бухгалтерскому учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете активы, стоимостью не более 40 000,00 руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации, в Обществе организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты общепроизводственного назначения распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Величина уставного капитала соответствует величине, заявленной в Уставе Общества.

Для целей налогообложения:

- отчетным периодом по налогу на прибыль признается квартал, уплата квартальных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога;

- доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Основными средствами признаются средства труда первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей. Соответственно ОС стоимостью ниже 100 т.р. списывается в текущие расходы. (ст. 257 НК РФ)

Раскрытие существенных показателей отчетности.

1. Бухгалтерский баланс

1.1 Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса - «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.20	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	443	481	481
Авансы выданные			
Прочая	11	12	18
Итого	454	492	569

1.2 Расшифровка строки 1260 бухгалтерского баланса - «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.20	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расходы будущих периодов (Программное обеспечение)	6	8	8

1.3 Расшифровка строки 1370 бухгалтерского баланса - «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	290	306	398

1.4 Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса - «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	35	41
Авансы полученные	2		
Расчеты по налогам и сборам	32	33	52
Расчеты с персоналом организации по оплате труда	6	12	17
Расчеты с подотчетными лицами	0	5	3
Прочая	14	11	
ИТОГО	82	96	113

2. Отчет о прибылях и убытках

2.1 Расшифровка строки 2120 отчета финансовых результатов - «Себестоимость продаж» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Аренда ОС	(3)	(78)
Затраты на оплату труда	(155)	(257)
Страховые взносы на обязательное социальное страхование и обеспечение	(47)	(78)
Услуги связи	0	(0)
Материальные расходы	0	(10)
Амортизация основных средств	0	(0)
Электроэнергия	(35)	(16)
ИТОГО	(240)	(439)

2.2 Расшифровка строки 2220 отчета финансовых результатов - «Управленческие расходы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Аренда ОС	(15)	(15)
Затраты на оплату труда	(138)	(144)
Страховые взносы на обязательное социальное страхование и обеспечение	(42)	(43)
Услуги связи	(149)	(180)
Материальные расходы	(4)	(11)
Амортизация основных средств	(0)	(0)
Программное обеспечение	(21)	(22)
Прочие расходы	(3)	(5)
ИТОГО	(372)	(430)

2.3. Расшифровка строки 2350 отчета о прибылях и убытках - «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Вид расхода	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчетно-кассовое обслуживание	(22)	(18)
Списание просроченной дебиторской задолженности	(10)	(18)
Членский взнос	(0)	(5)
Штрафы (пени, неустойки)	(1)	(3)
Прочие расходы	(8)	(0)
ИТОГО	(41)	(44)

2.3 По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения на 31.12.2020, отражаемая в строке 2300 «Отчета о финансовых результатах» составила **16 тыс. руб.**

2.4 Сумма чистого убытка Общества на 31.12.2020 год составила **17 тыс. руб.**

3. Отчет о движении денежных средств.

3.1 Расшифровка строки 4119 отчета о движении денежных средств - «Прочие поступления» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Превышение суммы полученного НДС над суммой уплаченного НДС	6	0
Итого	6	0

3.1 Расшифровка строки 4129 отчета о движении денежных средств - «Прочие платежи» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Превышение суммы уплаченного НДС над суммой полученного НДС		(3)
Итого		(3)

Директор
ООО «Седин.Ком»



Габибуллаева Т.Б