

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности субъекта малого предпринимательства

ООО РК «ЮНИОН» за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Реабилитационный комплекс «ЮНИОН» за 2019 год.

1. Информация о предприятии

1.1 В целях обеспечения участия в отношениях гражданского оборота и на основании Федерального закона от 05.05.2014 г. №124-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О введении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации" и статью 1202 части третьей Гражданского кодекса Российской Федерации" учредительные документы ООО Реабилитационный комплекс «ЮНИОН» (далее – ООО РК «ЮНИОН», Общество) были приведены в соответствие с законодательством Российской Федерации и 02 декабря 2014 года сведения о нем были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц под государственным регистрационным номером 1149102103006.

Юридический адрес: 298671, Республика Крым, город Ялта, поселок городского типа Кореиз, шоссе Алушкинское, дом 15, литера Г.

1.2 Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО РК «ЮНИОН» является деятельность санаторно-курортных организаций (86.90.4).

Дополнительные виды деятельности:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (55.10),
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (56.10),
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20).

ООО РК «ЮНИОН» применяет упрощенную систему налогообложения.

1.3 Среднесписочная численность работников за отчетный год составляла 15 человек.

1.4 Единоличный исполнительный орган: директор Общества. С 2003 года эту должность занимает Батулин Виталий Викторович.

Контролирующий орган в Обществе не предусмотрен.

2. Представление бухгалтерской отчетности

2.1 Основа представления

С 01.01.2020г. по 31.12.2020г. ООО РК «ЮНИОН» применяло положения бухгалтерского учета Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО РК «ЮНИОН» за 2020 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности – Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", с учетом ч.4, ч.5 ст.6, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

ООО РК «ЮНИОН» относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на составление бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по упрощенной форме. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в текстовой форме.

2.2 Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО РК «ЮНИОН» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2020 года.

2.3. Отчетная валюта

Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является валюта Российской Федерации. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2.4. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.5. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что ООО РК «ЮНИОН» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.6 Существенные аспекты учетной политики

Начиная с 1 января 2019 года и по 31 декабря 2019 года ООО РК «ЮНИОН» осуществляло ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности с соблюдением положений Учетной политики, составленной в соответствии с требованиями законов Российской Федерации, изданными в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена Приказом директора №52 от 29.12.2018, с дополнениями, внесенными Приказом № 33 от 30 апреля 2020 года.

Изменения в учетную политику не вносились.

3. Нематериальные активы

Учетная политика

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, равной величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченной или начисленной при приобретении (создании) актива. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

4. Основные средства

Учетная политика

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев и стоимостью более 40 000руб. за единицу (с даты внесения сведений об Обществе в ЕГРЮЛ), используемых при оказании услуг и для управленческих нужд общества.

Активы, первоначальная стоимость которых менее 40 000руб за единицу, включается в состав материально-производственных запасов.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации при принятии решения о сроках полезного использования объектов. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается Обществом самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организации-изготовителя.

Метод начисления амортизации по всем объектам основных средств – линейный.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») не проводилась.

5. Материально-производственные запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

В 2020 году общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

6. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения в виде денежных средств на депозите в кредитных организациях отражаются в сумме их денежной оценки на основании договоров банковского вклада.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

включают в себя остаток денежных средств на расчетных счетах в банке и наличных денежных средств в кассе:

тыс. руб.			
<i>Денежные средства</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>	<i>На 31.12.2018</i>
Всего	591	1236	995
в том числе:			
Наличные деньги в кассе	180	251	48
Денежные средства на расчетном счете	411	985	947

8. Резервный капитал в сумме 1 681 тыс. руб. был сформирован по законодательству Украины до даты внесения информации об Обществе в ЕГРЮЛ.

9. Нераспределенная прибыль. В 2020 Общество распределило прибыль и выплатило дивиденды Участникам в размере 3 000 000,00 рублей.

10. Признание доходов и расходов

Учетная политика

В зависимости от характера и условий получения выделяются следующие виды доходов:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают поступления, связанные с оказанием услуг размещения в санаторно – курортной организации, услуг ресторана (далее – выручка), а также других доходов, связанных с основным видом деятельности. Учет выручки для целей бухгалтерского учета ведется по методу начисления.

В составе прочих доходов учитываются:

- ✓ поступления от предоставления имущества в аренду, а также - связанные с возмещением арендаторами расходов по потребленным ими коммунальных расходов;
- ✓ доходы в виде субсидий, полученных из федерального бюджета организациями, которые включены по состоянию на 01.03.2020 в единый реестр субъектов МСП и ведут деятельность в отраслях, в наибольшей степени пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, Перечень которых утверждается Правительством РФ;
- ✓ прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (метод начисления).

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг размещения в санаторно – курортной организации и услуг ресторана.

Управленческие и коммерческие расходы включены в отчетном году в состав расходов от обычных видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- ✓ расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- ✓ прочие расходы.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Директор

Батулин Виталий Викторович

