Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об ООО «ДэлФи»

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДэлФи».

1.2. Юридический адрес: 630108, г. Новосибирск, 1-й пер. Пархоменко, д. 6.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 630108, г. Новосибирск, 1-й пер. Пархоменко, д. 6.

1.4. Директор – Вагина Маргарита Леонидовна.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Единственным учредителем общества является физическое лицо - 100 процентов уставного капитала. Уставной капитал оплачен полностью.

1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется финансовым директором.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.1.3. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.4. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 г. по сравнению с 2019 г. не предусмотрено.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов фирма использует кассовый метод .

2.2.2. Распределение расходов по видам деятельности производится пропорционально полученным доходам в соответствии с п. 2.2.1. Если доход от одного из видов деятельности составляет менее десяти процентов из общего дохода организации– распределение расходов не производится.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

2.2.4. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу ФИФО.

2.2.5. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2020 г. по сравнению с 2019 г. не предусмотрено.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является оптовая продажа ювелирных изделий. Выручка за 2020 г. от реализации товаров по основной деятельности составила 135 906 тыс. руб. ,что составляет 99,9 процентов от общей суммы реализации.

3.1.2. Кроме оптовой торговли организация осуществляет розничную торговлю ювелирными изделиями, реализация от которой составила 12 тыс. руб. - 0,1 процент от общей суммы реализации.

3.1.3. Расходы, которые невозможно отнести к определенному виду торговли, распределяются пропорционально дохода от соответствующего вида деятельности.

Распределение расходов по видам деятельности в 2020 году не производилось, т.к. согласно учетной политики организации при доле менее 10 процентов от дохода выручки розничной торговли в общем объеме продаж – распределение расходов не производится.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 37 397 тыс. руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 15 051 тыс. руб.

3.1.6. В 2020 году ООО «ДэлФи» были получены процентные займы от ООО «Компания ИФК» на общую сумму 580 тыс. руб. и льготный кредит от ПАО Сбербанк в размере 681 тыс. руб.

4. Социальные показатели (тыс.руб)

N п/п	Показатель	За 2019 г.	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	6	6	-
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	2391	2431	+40
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	697	558	-139

5. Сведения о собственном капитале общества

N п/п	Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Изменения тыс.руб.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	47272	75322	+28050
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	-

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

За отчётный период Организация не имела судебные споры по фактам, способным оказать существенное влияние на результаты финансово- хозяйственной деятельности. К Организации не предъявлялось каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

7. События после отчётной даты

В Организации на дату составления бухгалтерской отчетности нет никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Директор_____Вагина М.Л.