

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

## 1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Сияние"

Сокращенное наименование: ООО «Сияние» (далее по тексту – Общество).

Юридический адрес: 170530, Калининский район, Тверская область, пос.Эммаусс,  
стр 41 пом.2

ОГРН: 1026900560917

Дата регистрации: 24.08.2001

Наименование регистрирующего органа: Администрация города Твери

Зарегистрированные обособленные подразделения:

№ п/п	Обособленные подразделения, адрес
	г.Тверь, ул.Орджоникидзе,д.48а КПП 690132002
	г.Тверь, проспект Победы,д.48/29 КПП 690132005
	г.Тверь, проспект 50 лет Октября 2/19 КПП 695045009
	г.Тверь, Петербургское шоссе,д.76 КПП 695232001
	г.Тверь, проспект Чайковского,д.44 КПП 695045001
	г.Тверь, ул.Зинаиды Коноплянниковой,д.17 кор1 КПП 695245001
	г.Тверь, Молодежный бульвар,д.2 КПП 695245002
	г.Тверь, ул.Туполева,д.113 КПП 695245003
	г.Тверь, проспект Победы,д.39/43 КПП 695045003
	г.Тверь, проспект Ленина,д.8 КПП 695045004
	г.Тверь, ул.Советская,д.62 УПП 695045005
	г.Старица, ул.Володарского,д.11,пом4 КПП 694245001
	г.Тверь, ул.Фурманова д.72 КПП 695245004
	Тверская обл, Калининский р-н, пос Эммаусс.стр.41 пом 2КПП 694901001
	г.Тверь, ул.Можайского,д.61 КПП 695045007
	г.Тверь, проспект Чайковского ,д.90 КПП 695045008
	г.Тверь, ул 2ая Красина,д.84 пом 2 КПП 695245005
	г.Тверь, проспект 50 лет Октября,д.38 КПП 690132001

г.Тверь, проспект Ленина,д.17/3 КПП 690132003

г.Тверь, пр.Комсомольский ,1/28а КПП 695232002

г.Тверь , ул.Вагжанова,д.21 КПП 695045002

Среднесписочная численность за отчетный период - 111 чел.

Размер уставного капитала организации – 10 000 руб.

Органами управления общества являются:

- Единоличный исполнительный орган - директор.

Состав участников Общества за отчетный период:

директор Общества – Маляров Игорь Валентинович

Основной вид деятельности – розничная торговля лекарственными препаратами

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

бухгалтерского баланса;

отчета о финансовых результатах;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

отчета об изменениях капитала;

отчета о движении денежных средств;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

## **2. Расшифровка отдельных показателей отчетности**

### ***2.1. Нематериальные активы.***

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

По состоянию на 31.12.2020 г. нематериальных активов не имеется.

## **2.2. Результаты исследований и разработок**

В отчетном периоде Общество не проводило исследований и разработок.

## **2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

По состоянию на 31.12.2020 г. первоначальная стоимость основных средств составила тыс. руб.:

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2020, руб	Поступило основных средств в 2020 г.	Выбыло основных средств в 2020 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020
<b>Основные средства, в том числе:</b>				
Прочие основные фонды	17121	9699	8789	18031
Машины и оборудование				

По состоянию на 31.12.2020 г. начисленная амортизация составила 837 тыс. руб.:

Наименование группы основных средств	Накопленная амортизация	Списание амортизации при	Амортизация за 2020 г.	Накопленная амортизация на
--------------------------------------	-------------------------	--------------------------	------------------------	----------------------------

	на 01.01.2020, руб	выбытии ОС в 2020 г.		31.12.2020
Амортизация основных средств, в том числе:	9658	1709166		8786
Прочие основные фонды				
Машины и оборудование				

По состоянию на 31.12.2019 г. первоначальная стоимость основных средств составила тыс. руб.:

Наименование группы основных средств	Первоначальн ая стоимость на 01.01.2019	Поступило основных средств в 2019 г.	Выбыло основных средств в 2019 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2019
Основные средства, в том числе:	95293		78172	17121
Прочие основные фонды				
Машины и оборудование				

По состоянию на 31.12.2019 г. начисленная амортизация составила тыс. руб.:

Наименование группы основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2019	Списание амортизации при выбытии ОС в 2019 г.	Амортизация за 2019 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2019
Амортизация основных средств, в том числе:	29859	19908	293	9658
Прочие основные фонды				
Машины и оборудование				

#### 2.4. Запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

используемые в качестве материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи, – товары;

основные средства стоимостью менее 40 000 рублей;

используемые для управленческих нужд.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости (путем скользящей оценки).

Списание ГСМ не производится, на балансе не имеется автомашины.

По состоянию на 31.12.2020 запасы составили руб.,

Наименование видов запасов	Стоимость по состоянию на 01.01.2020	Поступление запасов в 2020 г.	Выбытие запасов в 2020 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2020
Запасы, в том числе:		5102	5102	
10, Материалы в т.ч.				
ГСМ				
Запчасти				

Инвентарь и офисное оборудование		5102	5102	
Прочие материалы				
<b>41.01, Товары на складах</b>				
ГСМ				

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

### **2.5.. Дебиторская задолженность.**

Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма дебиторской задолженности составила 6367тыс. руб.:

Наименование вида дебиторской задолженности	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	90023	136814	6367
Поставщики и подрядчики			
Покупатели и заказчики	9047	1694	1707
Расчеты по налогам и сборам	447	467	496
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1590	1324	402
Расчеты с подотчетными лицами	76957	125520	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	52		47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1930	7809	3715
Расходы будущих периодов			

### **2.6. Капитал и резервы**

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составлял 10тыс. руб.

В 2020 году начислялись и выплачивались дивиденды за 2010-2019 г. (Решение № от 30 апреля 2020 г.

Начислено дивидендов - 100 000 тыс. руб.

Выплачено дивидендов – 100 000 тыс. руб.

В 2019 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация о движении капитала и резервов приведена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

### **2.7. Заемные средства**

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По состоянию на 01.01.2020 г. на балансе Общества числилась краткосрочная задолженность по заемным средствам в размере 7411 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной задолженности:

Кредитор	Задолженность на 31.12.2018, тыс. руб	Задолженность на 31.12.2019, тыс руб	Задолженность на 31.12.2020, тыс руб.
Сбербанк России			7411 -

Все кредиты взяты на пополнение оборотных средств.

Векселя и облигации Общество не выпускало.

Общество не погашало проценты по кредиту, так как кредит выдан по 30.04.2021 и при выполнении условий считается не возвратным, согласно Постановления Правительства (поддержка малого и среднего бизнеса в период пандемии).

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество задолженности по кредитам и займам имеет в размере 7411 тыс.руб.

### **2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Организация не формирует резервы на оплату отпусков работников.

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствовали.

### **2.9. Кредиторская задолженность.**

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2020 составил тыс. руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование вида кредиторской задолженности	На 01.01.2018, тыс. руб	На 31.12.2019, тыс. руб	На 31.12.2020, тыс. руб
Кредиторская задолжен-	101423	101280	97662

<b>ность всего, в том числе:</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97106	97164	86624
Расчеты с покупателями и заказчиками	1046	835	7503
Расчеты по налогам и сборам	1246	2744	2944
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	346	537	570
Расчеты с подотчетными лицами			21
Задолженность перед персоналом по прочим операциям			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1679		
<b>Доходы будущих периодов</b>			

Течение срока исковой давности начинается с момента перехода задолженности в состав просроченной.

### ***2.10. Финансовые вложения.***

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены предоставленные займы:

<b>Наименование фин. вложений</b>	<b>31.12.2019 г., тыс. руб.</b>	<b>31.12.2020 г., тыс. руб.</b>
<b>58.3 Предоставленные займы</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000-</b>
		-

### ***2.11. Прочие активы и обязательства***

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов:

<b>Контрагенты</b>	<b>31.12.2019 г., тыс. руб.</b>	<b>31.12.2020 г., тыс. руб.</b>
<b>97. Расходы будущих периодов</b>	<b>нет</b>	<b>нет</b>
Лицензии, программный продукт		
Страхование		
Незавершенное производство		

### ***2.12. Доходы организации***

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи товаров, продукции, работ и услуг в 2019 году составила 838 тыс. руб., в 2020 году 925 тыс. руб., сдача имущества в аренду и прочее.

В отчетном периоде Общество не получало выручку предусматривающую исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Проценты к получению за 2019 год составили 0 тыс. руб.; за 2020 год составили 0 тыс. руб.:

Прочие доходы за 2019 год составили 33896 тыс. руб.; за 2020 год составили 4413тыс. руб.:

Показатель прочих доходов организации	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией ОС	150	32886
Безвозмездная финансовая помощь от учредителя		
Прочие операционные доходы		
Прочие внереализационные доходы	2793	
Курсовые разницы	345	
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	1125	1010
<b>Итого</b>	<b>4413</b>	<b>33896</b>

В отчетном периоде Общество не имело прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не подлежали зачислению на счет прибылей и убытков.

### ***2.13. Договора строительного подряда***

Общество не осуществляло деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

### ***2.14. Состав затрат на производство (издержки обращения)***

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

Коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2019 г. составила 677150тыс. руб., 744178 за 2020 г. тыс. руб.

Расходы подразделяются на расходы основного производства и Управленческие расходы.

Структура затрат в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Статьи расходов	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
<b>Всего</b>	<b>873392</b>	<b>756749</b>
<b>в том числе:</b>		
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>744178</b>	<b>677150</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>129214</b>	<b>79599</b>
в том числе:		
материальные затраты		
аренда	41297	26128
лизинг		
амортизация	837	3115
прочие затраты	87080	50356

### **2.15. Прочие расходы организации**

Прочие расходы за 2020 год составили тыс. руб.; за 2019 год составили тыс. руб.:

Показатель прочих расходов организации	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией ОС	7081	54855
Корректировка реализации прошлых периодов		
Курсовые разницы		
Расходы на услуги банков	9483	2397
Прочие внереализационные расходы	729	1554
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	211	
Прощение долга, убыток прошлых лет		
<b>Итого</b>	<b>17504</b>	<b>58806</b>

### **2.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях**

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## **3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

Организация в 2019г и в 2020г применяла систему налогообложения ЕНВД и уплата налога на прибыль не производилась

#### **4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2019 г. Курсы валют составили на эту дату 61,9057 руб. за 1 доллар США, 69,3406 руб. за 1 евро. Остаток денежных средств на валютных счетах на 31.12.2020 г. отсутствует.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

#### **5. Государственная помощь**

В отчетном периоде Общество получило гос. поддержку в сумме 2232 тыс. руб.

#### **6. Информация о связанных сторонах**

Нормами ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами, юридическими лицами, которые находятся под общим контролем с Обществом:

<b>Запрашиваемая информация</b>	<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Наименование связанной стороны</b>

Виды операций	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансовые вложения</li> <li>2. Начислены проценты по договору займа</li> <li>3. Прощение долга</li> <li>4. Доходы от оказания транспортных услуг</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Услуги перевозчиков</li> <li>2. Переуступка долга.</li> </ol>	Доходы от оказания транспортных услуг
Объем операций каждого вида в абсолютном (стоимостном) или относительном (процентном) выражении)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Предоставлен займ тыс. руб.</li> <li>2. Начислены проценты по договору займа</li> <li>3. Прощение долга тыс. руб.</li> <li>4. тыс. руб.</li> </ol>	тыс. руб.	2) Дебиторская задолженность – тыс. руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Дебиторская задолженность – тыс. руб.	Кредиторская задолженность – тыс. руб.	Дебиторская задолженность – тыс. руб.

## 7. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

## 8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2020 году прекращение деятельности не было.

## 9. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

## 10. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

## 11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2020 году не производилось.

## 12. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2020 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В организации отсутствуют суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

В организации отсутствуют договора на аккредитив и средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

У Общества на 31.12.2020 года открыты счета в банках:

Отделение №8607 Сбербанка России г.Тверь

Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Воронеж

В показатель строки 1250 включены:

1. Остаток денежных средств в кассе предприятия – 159556 тыс. руб.
2. Остатки на расчетных счетах – 15439 тыс. руб. (точная сумма 15439197,73 )
3. Денежные переводы в пути – 1828 тыс. руб.
4. Специальные счета - тыс. . (точная сумма )

Итого: 176823 тыс. руб.

Остаток денежных средств в евро на валютном счете Общества составляет:

- на 01.01.2020 г. - 0 евро

- на 31.12.2020 г. – 0 евро.

Остаток денежных средств в долларах на валютном счете Общества составляет:

- на 01.01.2020 г. - 0 .

- на 31.12.2020 г. – 0 .

## 14. Раскрытие в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности ... »

Руководство и бухгалтерия Общества не обладают информацией о произведенных затратах на оплату в течение календарного года электроэнергии и не располагают информацией о возможных методах ее сбережения.

При этом в Обществе действуют жесткие правила выключения всех энергопотребляющих приборов после окончания рабочего дня перед уходом сотрудников с работы.

### **15. Экологическая деятельность**

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011, сообщаем следующую информацию об экологической деятельности в 2019 году.

Обществом не производились капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации, не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью, не направлялись денежные средства на финансирование экологической деятельности. Также в отчетном и предшествующих годах отсутствовали текущие расходы, связанные с экологической деятельностью. Резервы предстоящих расходов не формировались в связи с отсутствием опасных для экологии основных средств.

### **16. Информация об инновациях и модернизации производства**

В отчетном периоде Общество не проводила инновации и модернизацию производства.

### **17. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Общество не несет кредитный риск, связанный с дебиторской задолженностью контрагентов.

Общество несет правовой риск (риск изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и т.д.), а также страновой (региональный) риск – риск связанный с политической и экономической ситуацией, географическими и климатическими особенностями в стране (регионе), в которых организация осуществляет обычную деятельность. а также риск потери организацией деловой репутации.

### **18. Влияние на деятельность компании COVID-19.**

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала влияния. Общество подтверждает, что данное событие не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Директор

ООО « Сияние » \_\_\_\_\_ /Маляров И.В./