Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Дрессельхаус»
за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дрессельхаус» ИНН 7811541116 КПП 781101001 поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом РФ 22.01.2013 г.

Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 192012, Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-кт, д.271А.

Почтовый адрес: 192012, Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-кт, д.271А, оф.509

Учредителями являются немецкие компании: 99% доли принадлежат Дрессельхаус Инернациональ ГмбХ (Германия) и 1% доли принадлежит Йозеф Дрессельхаус ГмбХ и КО. КГ. (Германия).

Уставный капитал общества составляет 4 000 000 (четыре миллиона) рублей.

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами. Код по ОКВЭД 46.49.

Дополнительный вид деятельности: Торговля оптовая скобяными изделиями. Код по ОКВЭД 46.74.1.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Воронов Николай Андреевич.

Общество имеет банковские рублевые счета № 40702810700022593610 в АО ЮниКредит Банке и № 40702810702100023820 в АКБ Авангард.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составляет 10 (десять) человек.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

2. Общие правила формирования отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Дрессельхаус» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина № 57н от 06.04.2015.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства

Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет генеральный директор.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также, если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26-н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91-н.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд ООО «Дрессельхаус» в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице Приложение 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.2. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина

России от 09.06.2001 N 44н (редакции от 25.10.2010), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119-н

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Списание материально-производственных запасов происходит путем скользящей оценки, которая определяется в момент отпуска материально-производственных запасов. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию.

Стоимостные характеристики материально-производственных запасов показаны в таблице Приложение 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года носят текущий характер.

3.4.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 95 682 тыс. руб., что на 40 931 тыс. руб. выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 54 751 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам показаны в таблице Приложение 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.4.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 72 939 тыс. руб., что на 61 363 тыс. руб. ниже, чем на начало года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 134 302 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам показана в таблице Приложение 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167-н.

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы, основываясь на оценке обязательств Общества в отношении сотрудников и включают в себя следующие элементы:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца исходя из фонда оплаты труда организации за месяц и начисления страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев;
- выплаты уволившимся в месяце работников исключаются из расчета суммы отчислений в резерв;

- оценочное обязательство в виде резерва на выплату вознаграждения работникам по итогам года начисляется в фиксированном размере.

Движение резервов под оценочные обязательства показаны в таблице Приложение 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114-н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расхождение в бухгалтерской и налоговой прибыли возникли за счет наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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 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 оказанные услуги.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2020 году общая сумма выручки составила 323 475 тыс. руб.

В 2020 году общая сумма прочих доходов составила 22 098 тыс. руб.

4.2. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N33н.

В соответствие с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствие с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие и коммерческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах.

В 2020 году общая сумма коммерческих расходов составила 65 356 тыс. руб.

В 2020 году общая сумма прочих расходов составила 47 928 тыс. руб.

4.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

За отчетный 2020 год в результате хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в размере 45 269 тыс. руб.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

16.03.2020 года

Генеральный директор Воронов Н.А.