

ООО «Морская Чайка»

исх. № 2 от 25.03.2021г.

Сопроводительное письмо к бухгалтерской отчетности предприятия за 2020г.

(Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год)

ООО «Морская Чайка» юридический и фактический адрес: 353440, Краснодарский край, Анапский р-н, город-курорт Анапа, ул. Терская/Крестьянская, д. 249/24, зарегистрировано в ИФНС по городу-курорту Анапа (2301)

ИНН 2301083950 КПП 230101001 ОРГН 1132301003405

Обособленных подразделений не имеет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на конец года составила 5 человека.

Руководство Обществом возложено на генерального директора Щеглова Алексея Ивановича. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020г. не изменился и составляет 15000 (Пятнадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Налоговый учет в 2020г. осуществлялся в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ согласно общей системы налогообложения.

В 2020 году ООО «Морская Чайка», согласно Устава, осуществляло деятельность по розничной торговле алкогольными и другими напитками на территории города-курорта Анапа. Розничная торговля алкогольными напитками осуществлялась на основании полученной лицензии на осуществление данного вида деятельности № 23 РПА 00014321 от 13.01.2017г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

По данным бухгалтерского учета доходы от реализации сложились:

Структура выручки	2019г., тыс.руб.	2019г., тыс.руб.
Розничная торговля безалкогольными напитками	1047	1221
Розничная торговля вином	4310	4257
Розничная торговля водкой, коньяком	643	748
Розничная торговля пивом	2620	3779
Розничная торговля слабоалкогольной продукцией	520	551
Упаковка	23	28
ИТОГО:	9163	10584

Выручка от реализации продукции в 2020г. снизилась по сравнению с 2019 г. на 13,42%.

Снижение выручки за отчетный период в основном обусловлено снижением покупательной способности населения в 2020 году в период пандемии коронавируса, особенно в период самоизоляции.

Себестоимость проданного товара в 2020 году составила 6 018 тыс. рублей.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 2 744 тыс. рублей, что чуть ниже уровня расходов 2019г.. Основная часть коммерческих расходов приходится на оплату труда 1 554 тыс. руб, страховые взносы от оплаты труда 488 тыс. руб. и аренду помещения 390 тыс. руб., все остальные связаны с организацией работы магазина: бесперебойная работа онлайн касс (обслуживание ККТ, программного обеспечения, ЭЦП и т. п.), хозяйственные расходы и иные производственные расходы. Все расходы являются неотъемлемой частью хозяйственной деятельности предприятия и направлены на получение прибыли.

Дебиторская задолженность по покупателям и прочим дебиторам на 31.12.2020 года составила 254 тыс. рублей. Дебиторская задолженность возникла как переплата по налогам и сборам в сумме 251 тыс. рублей, в т.ч. госпошлина на продление лицензии 195 тыс.руб., и предоплата за услуги прочим дебиторам и кредиторам в сумме 3 тыс. рублей. Кредиторская задолженность по поставщикам и прочим кредиторам на 31.12.2020 года составляет 1 363 тыс. рублей. Кредиторская задолженность подтверждена поставщиками.

Несмотря на снижение выручки в 2020г. ООО «Морская Чайка» получило положительный финансовый результат, чистая прибыль составила 76 тыс. руб. Увеличение собственного капитала в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Основные положения учетной политики.

- Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 тыс. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию. Для целей налогового учета амортизируемым признается имущество отвечающее требованиям п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ. Амортизация начисляется линейным методом.
- Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.
- При отпуске материалов, списываемых на издержки обращения, используется вариант оценки материалов по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
- Оценка товаров предназначенных для продажи осуществляется по стоимости приобретения. При отпуске покупных товаров применяется способ списания товаров по себестоимости первых по времени приобретения товаров (ФИФО).
- Резервы по сомнительным долгам и резерву на оплату отпусков не создавались.
- Фонды из прибыли не формировались.
- Для целей налогообложения прибыли доходы, и расходы признаются по методу начисления.
- Для целей налогообложения НДС дата возникновения обязанности по начислению налога - день отгрузки товаров.

Ген.директор ООО «Морская Чайка»



Щеглов А И.