ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Волга» за 2020 год.

ИНН 2462046028

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Волга» зарегистрировано 05 апреля 2019 года, ИФНС по Красноглинскому району г. Самары внесена регистрационная запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1196313032233.

Юридический адрес Общества: 443532, Самарская область, Волжский район, с. Преображенка, ул. Промышленная, д. 4/1, помещение Н1.

Уставный капитал ООО «Волга» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Рогель Анатолий Владимирович- управляющий.

Численность работающих на 31.12.2020 – 28 человек в том числе:

- в Головной организации – 21 человек;
- в Обособленном подразделении г. Н.Новгород – 7 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «Волга» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ООО «Волга» в 2020 году является Торговля оптовая чистящими средствами – код по ОКВЭД 46.44.2. Торговля осуществлялась на территории Российской Федерации.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Волга», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 17.06.2019г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия Предприятия.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на срок использования у предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по методу себестоимости единицы.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам ООО «Волга» списывается единовременно.

Приобретенные товары отражаются в учете по покупным ценам. Расходы по доставке товаров включаются в издержки обращения. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, причитающихся за предстоящий отпуск в следующем отчетном периоде.

В связи с отсутствием задолженности оцениваемой как сомнительная, резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создан.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Расходы будущих периодов срок списания которых более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3. Основные показатели деятельности ООО «Волга» за 2020 год.

Выручка от продаж товаров, работ и услуг составила – 1 307 252 тыс. руб.в том числе:

- от реализации товаров – 1 301 610 тыс. руб.;
- от реализации агентских услуг – 5 642 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией товаров, работ и услуг за 2020 год составили: 1 298 316 тыс. руб. (без НДС) в том числе:

- расходы, понесенные при реализации покупных товаров – 1 224 392 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 73 924 тыс. руб.

Информация о составе прочих доходов и расходов.

Строка бухгалтерской отчетности	**Наименование статьи доходов / расходов**	**Сумма, тыс. руб.**
2340	**Прочие доходы в том числе:**	**14 891**
	скидка в суммовом выражении, предоставленная поставщиками	7 409
	оприходование излишков	54
	прочие доходы	7 428
2350	**Прочие расходы в том числе:**	**8 384**
	расходы по оплате услуг банка	106
	списание недостач	355
	материальная помощь	50
	прочие расходы	7 873

Информация о временных и постоянных разницах по налогу на прибыль:

Группа доходов / расходов	**Вид возникающих разниц**	**Сумма разницы, тыс. руб.**	**Сумма налогового актива / обязательства**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		15 444	3 089
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения по ст. 270 НК РФ	Постоянные разницы	433	87
Разница сумм амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету	Налогооблагаемые временные разницы	220	44
Разница в суммах резерва на предстоящую оплату отпусков, создаваемого для налогового и бухгалтерского учета	Вычитаемые временные разницы	242	48

Прибыль от продаж за 2020 год составила – 15 443 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4125 отражаются свернуто суммы НДС - 3 479 тыс. руб.; в том числе:
- полученные в составе поступлений от контрагентов
- перечисленные контрагентам в составе платежей
- возвращенные из бюджета
- перечисленные в бюджет.

Информация по связанным сторонам:

1. Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Волга»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем выплаченных дивидендов в 2019 году, тыс.руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолжен-ность
1	Ростовцев Алексей Геннадьевич	РФ, Учредитель	нет	нет	нет	нет	нет
2	Мутовин Евгений Викторович	РФ, Учредитель	нет	нет	нет	нет	нет

2. Информация об операциях со связанными сторонами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Волга»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа, получение имущества в аренду, сдача имущества в аренду)	Объем операций,(объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2019 году, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «АЕ-Холдинг»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57	нет	нет	нет	0	0
2	ООО «АВЕДЭКС»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57, Строение 13, Помещение 11	нет	нет	нет	0	0

3	ООО «ТрансРегион»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57	-----	0	-----	0	0
4	ООО «Торговый дом «АВЕДЭКС»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57	-----	0	-----	0	0
5	ООО «Дальний»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57, помещение 15	нет	0	-----	0	0
6	ООО «Южный»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57, помещение 12	Договор займа от 17.04.2019 Реализация товара	44 1 094	----- -----	0 0	67 1 094
7	ООО «Северо-Западный»	166240, г. Санкт-петербург, ул. Кубинская, 75, корп.1, литера И, помещение 2-Н, офис 123	-----	0	-----	0	0
8	ООО «Витал 74»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57, помещение 15	Реализация товара	2 536	-----	0	3 564
8	ООО «Витал»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57	Приобретение товара Реализация товара	93 684 4 006	----- -----	0 0	24 138 4 367
9	ИП Ростовцев Алексей Геннадьевич	Ростовцев А.Г., Гражданин РФ	-----	0	-----	0	0
10	ИП Мутовин Евгений Викторович	Мутовин Е.В., Гражданин РФ	-----	0	-----	0	0

Операции со связанными сторонами осуществлялась Обществом по рыночным ценам.
Вся дебиторская и кредиторская задолженности подлежат оплате денежными средствами.
По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались.
Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отсутствует.

Предоставленных и полученных залогов у ООО «Волга в 2020 году нет.

События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности у ООО «Волга» не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.
Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности не было.

Общество расценивает пандемию короновируса (COVID-19) в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия сложившихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, руководство уверено, что наше предприятие будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Управляющий ООО «Волга» Д. В. Рудаков

03.03.2020 г.