

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "МАГАЗИН № 1 "ОХОТНИК-РЫБОЛОВ-ТУРИСТ" за 2020 год**

г. Москва

«19» февраля 2020 г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Магазин № 1 "Охотник-Рыболов-Турист" (далее – Общество)

Месторасположение организации: 117334, г. Москва, пр-кт Ленинский, 44

Дата образования: 2 сентября 1999 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

47.78.7 Торговля розничная оружием и боеприпасами в специализированных магазинах

Среднесписочная численность сотрудников составляет на 31 декабря 2020 г. 25 человек, на 31 декабря 2019 г. – 25 человек.

Состав органов управления:

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Рубцов Александр Сергеевич.

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация по основным средствам приведена в разделе 2 «Основные средства» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество владеет на правах собственности нежилым помещением (магазин) общей площадью 475,4 кв.м. по адресу: Москва, пр-кт Ленинский, д 44. Кадастровый номер: 77:05:0001009:7646.

3.2. Запасы

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения Общества (займы организациям и физическим лицам). Информация по финансовым вложениям приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Средства в кассе	1209	381
Средства в пути (инкассация)		200
Средства в пути (эквайринг)	382	0
Средства на расчетных счетах в рублях РФ	3948	6279
ИТОГО	5539	6860

3.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражена сумма недостач и потерь от порчи ценностей, по которой ведется судебное разбирательство. После решения суда о привлечении виновных лиц к ответственности, будет принято решение об отнесении данной суммы на виновных лиц.

3.7. Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности включаются в строку 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8. Доходы

Выручка за 2020 год составила 386 297 тыс. руб., в том числе 100% розничная торговля.

Выручка в 2019 году составила 331 305 тыс.руб., в том числе 100% розничная торговля.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование	за 2020 год, тыс.руб.	за 2019 год, тыс.руб.
Проценты по выданным займам	2232	642
Бонус от поставщика	2308	0
Списание просроченной кредиторской задолженности	118	34
Возврат товаров, реализованных в 2019 году	32	

Исправ. Записи по операциям прошлых лет корректировка учетной стоимости товара	194	871
ИТОГО	4884	1547

3.9. Расходы

Информация о затратах на производство (расходы на продажу) приведена в разделе 6 «Затраты на производство» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование	За 2020 год, тыс.руб.	За 2019 год, тыс.руб.
Возврат товаров, реализованных в прошлом году	33	
Списана дебиторская задолженность	1	6
Списание расходн материалов использов в прош году	35	
Начислены проценты по кредитам банку	13	
Штраф ФНС		50
Штраф ПФР		13
Комиссия банка	4840	4248
ИТОГО	4922	4317

3.10. Обеспечения обязательств

Общество не получало обеспечения обязательств.

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обществом выдано поручительство АО Россельхозбанк перед ООО «КОЛЬЧУГА» по договору о кредитной линии на сумму 700 000 тыс. руб.

Обществом выдано поручительство ООО «РСХБ Лизинг» перед ООО «СТН» по договору лизинга на сумму 555 956 тыс. руб.

3.11. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В соответствии с требованиями п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за отчетный период внесены следующие корректировки по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 г. (в тыс. руб.): недостачи и потери от порчи ценностей, по которым ведется судебное разбирательство, в сумме 46260 тыс. руб. исключены из состава строки 1210 «запасы» и отражены в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

4. Прочая информация

4.1. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонам Общества являются:

Директор Рубцов Александр Сергеевич ИНН 583102041060 с 24.06.2015

Участник Першина Светлана Сергеевна ИНН 771375383188 доля 100% с 27.07.2018 г.

Першина С.С. имеет доли участия в следующих организациях:

1. ИП Першина Светлана Сергеевна

2. ООО «Шатер Девелопмент» ИНН7710687422, ОГРН 1077759491545 100% 10.000.000руб. 15.12.2017 Отношения по выданному займу в сумме 7.300.000 руб. 24.06.2016

3. ООО «КРИГА» ИНН9710075590 ОГРН 1197746307362 75% 7500 руб. 07.05.2019

Операции со связанными сторонами:

Рубцов А.С. – вознаграждение за исполнение обязанностей исполнительного органа за 2020 год – 3 140 тыс. руб. 2019 год – 3 164 тыс.руб., за 2018 год - 2 630 тыс.руб.

Першина С.С. – в 2020 году дивиденды начислены выплачены в сумме 5 800 тыс. руб..

ООО «Шатер Девелопмент» - в 2020 году задолженность по выданным займам:

Задолженность	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс.руб.	Увеличение задолженности, тыс.руб.	Уменьшение задолженности, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Основной долг	11 300			11 300
Проценты по займу	1 120	339		1459
Итого	12 420	339		12 759

Першина С.С. в 2020 году задолженность по выданным займам за счет подписания соглашения о перемене лиц в обязательстве по договорам займа:

Задолженность	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс.руб.	Увеличение задолженности, тыс.руб.	Уменьшение задолженности, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Основной долг		5 343		5 343
Проценты по займу		437		437
Итого		5780		5780

4.2. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4.3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. не имели место события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2020 год (события после отчетной даты)



Рубцов А.С.