

Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Регионы»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-Регионы» за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2020 год - ОКУД № 0710001 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н;
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год - ОКУД № 0710002 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н;
3. Отчет об изменениях капитала за 2020 год - ОКУД № 0710003 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н;
4. Отчет о движении денежных средств за 2020 год - ОКУД № 0710004 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год - ОКУД № 0710005 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н;
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 [N 124н](#), от 17.08.2012 [N 113н](#), от 04.12.2012 [N 154н](#), от 06.04.2015 [N 57н](#))

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

2.1. СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Общество с ограниченной ответственностью «РОВЕН-Регионы» (далее «Общество») создано в 2010 году.

Юридический адрес: ООО «РОВЕН-Регионы» 344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора 150.

Фактически организация располагается по адресу: ООО «РОВЕН-Регионы» 344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150, обособленное подразделение по адресу 344094 г. Ростов-на-Дону, ул. Можайская 38/1 литер АА.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 61 № 006338845, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по Ростовской области ИНН 6168030944.

Свидетельство о государственной регистрации № 1106194000362 серия 61 № 006413352, выдано 02.02.2010 г., Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по Ростовской области серия 61 № 006606855 от 21.12.2010 г.

ООО «РОВЕН-Регионы» в отчетном периоде состояло на учете в налоговых органах:

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по Ростовской области с присвоением КПП 616801001 с администрированием федеральных, региональных и местных налогов и сборов.

21.08.2014 г. ООО «РОВЕН-Регионы» открыло структурное подразделение в Первомайском районе г. Ростова-на-Дону, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Ростовской области с присвоением КПП 616645002 по адресу 344094 г. Ростов-на-Дону, ул. Можайская 38/1 литер АА.

2.2 СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «РОВЕН-Регионы» в 2020 году осуществляло следующие виды деятельности по адресу:

- По юридическому (фактическому) адресу Общества – 344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150;

- По адресу нахождения обособленного подразделения – 344094 г. Ростов-на-Дону, ул. Можайская, 38/1 литер АА;

-Оптовая, розничная торговля непродовольственными потребительскими товарами;

-Оказание услуг по проектированию;

-Аренда основных средств.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Среднесписочная численность – 232 чел.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-Регионы» осуществляет Генеральный директор Общества.

Генеральный директор – Кириченко Илья Игоревич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – Лазарева Анна Владимировна.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2020 году ООО «РОВЕН-Регионы» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 45 от 31.12.2015г., для целей налогового учета приказ №46 от 31.12.2015г.), основные моменты которой заключаются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н; с использованием программы 1С УПП 8.2;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ методом «по начислению»;
- срок полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- начисление налога на имущество и транспортного налога производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учетной политикой установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, в рамках исполнения законодательства в соответствии с ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Учетной политикой предприятия установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от текущей деятельности относить:

Поступления:

- поступления от продажи покупателям продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, без НДС;
- поступления арендных платежей по договорам аренды имущества и транспортных средств, без НДС;
- возмещение ущерба и прочие поступления, без НДС.

Платежи:

- платежи поставщикам работ, услуг, без НДС;
- арендные платежи, без НДС;
- платежи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ;
- проценты по долговым обязательствам;
- оплата налогов и сборов;

Установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от инвестиционной деятельности относить:

Поступления:

- от продажи акций, долей участия других организаций;
- от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг;
- процентов по долговым финансовым вложениям;
- дивидендов.

Платежи:

- в связи с приобретением акций (долей) других организаций;
- предоставление займов другим организациям;
- в связи с приобретением долговых ценных бумаг.

Установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от финансовой деятельности относить:

Поступления:

- получение кредитов и займов;
- от увеличения долей участия.

Платежи:

- в связи с погашением векселей и других ценных бумаг;
- возврат кредитов и займов.

Учетной политикой установлено, что иные поступления и платежи классифицируются в соответствии с Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999г. N 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.).

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2020г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 5 229 тыс. руб.

В том числе:

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.20 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.19 (тыс. руб.)
Здания	39	61
Транспортные средства	470	718
Офисное оборудование	4 022	3 324
Машины и оборудование	364	621
Производственный и хозяйственный инвентарь	334	175
Итого	5 229	4 899

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 2 208 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 9 716 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020г. вложения во внеоборотные активы Общества составляют 0 тыс. руб

В отчетном периоде объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств.

Недостач или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2020г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 156 тыс. руб.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 21 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2020г. составляет 3 834 тыс. руб.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям относятся вложения в государственные ценные бумаги, акции, облигации, векселя и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные займы.

До момента перехода прав на объект все произведенные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, учитываются в составе дебиторской задолженности.

Процент и дисконт по причитающимся к оплате выданным заемным обязательствам признаются расходами (доходами) текущего периода в момент их возникновения в составе прочих расходов (доходов).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Оценка при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

ООО «РОВЕН-Регионы» по состоянию на 31.12.2020 года имеет финансовые вложения на общую сумму 319 тыс. руб., в том числе взносы в уставный капитал дочерних организаций на сумму 319 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет депозиты рублями в сумме 37 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет задолженности по предоставленным займам в белорусских рублях в сумме 91,3 тыс.бел. руб. , или 2 611 тыс. руб. по следующим договорам займа:

- Заемщик – дочернее общество, резидент РБ, ООО «РОВЕНгрупп», по договору № 1/2018 от 19.11.2018г. – 3,0 тыс.бел.руб., или 86 тыс. руб.;
- Заемщик – дочернее общество, резидент РБ, ООО «РОВЕНгрупп», по договору № 2/2018 от 26.11.2018г. - 46,8 тыс.бел.руб., или 1 338 тыс. руб.;
- Заемщик – дочернее общество, резидент РБ, ООО «РОВЕНгрупп», по договору № 1 от 15.01.2019г. – 41,5 тыс.бел.руб., или 1 187 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет приобретенных прав в рамках оказания финансовых услуг.

7. ДОЛИ УСТАВНОГО КАПИТАЛА В ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

ООО «РОВЕН-Регионы» по состоянию на 31.12.2020 года имеет финансовые вложения в виде взносов в уставный капитал дочерних организаций на сумму 319 тыс. руб. в т.ч.

- ООО «РОВЕН-Астрахань» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Владимир» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Волгоград» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Воронеж» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Екатеринбург» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Казань» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Калининград» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Краснодар» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-М» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Нижний Новгород» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Новороссийск» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Новосибирск» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Омск» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Оренбург» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Пенза» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Пермь» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Пятигорск» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Самара» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Саратов» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Севастополь» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Симферополь» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Сочи» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Спб» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Ставрополь» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Тверь» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Тюмень» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Ульяновск» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Уфа» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Челябинск» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕН-Ярославль» - 10 тыс. руб.;
- ООО «РОВЕНгрупп» - 9 тыс.руб.

9.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2020г. материально-производственные запасы учитывались на:

- счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

- счете 41 «Товары»;

- счете 45 «Товары отгруженные».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость Запасов составляет 433 860 тыс. руб., в том числе:

Счет	Сумма (тыс. руб.)
сч. 10 «Материалы»	7 696
сч. 41 «Товары»	212 162
сч. 45 «Товары отгруженные»	211 448
Сч.44 «Издержки обращения»	2 554
ИТОГО	433 860

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2019г. остатки дебиторской задолженности составляли 184 694 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. остатки дебиторской задолженности составляют 247 144 тыс. руб. в том числе:

-покупатели и заказчики 25 268 тыс. руб.;

-поставщики и подрядчики 213 537 тыс.руб.;

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 8 339 тыс.руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Размер дебиторской задолженности за 2020 год увеличился на 62 450 тыс. руб.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

11. 1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

По состоянию на 31.12.2019 года у ООО «РОВЕН-Регионы» остатки на расчетных счетах в банках составляли 18 884 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года у ООО «РОВЕН-Регионы» остатки на расчетных счетах в банках составили 30 080 тыс. руб.,

в т.ч.:

в рублях

ПАО КБ «Центр-Инвест» - 11 тыс. руб.;

ПАО «Юго-Западный Банк Сбербанка» - 24 454 тыс. руб.;

ПАО «ПСБ» - 5 615 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2019г. составлял 51 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2020г. составляет 34 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2019г. составлял 0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2020г. составляет 40 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019г. составлял 18 935 тыс.руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. составил 30 154 тыс. руб.

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей на дату составления отчетности.

Участниками оплачено 100% Уставного капитала Общества.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества и учредительным договором.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

13.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток задолженности по долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020г. составил 4 313 тыс. руб.

Наименование кредитора/заимодавца	Остаток задолженности по основному долгу (тыс.руб.)	Срок погашения займов (кредитов)
Мамонов Н. Н.	4 313	31.12.2022
ИТОГО	4 313	

13.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток задолженности по краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020г. составил 0 тыс. руб.

Наименование кредитора/заимодавца	Остаток задолженности по основному долгу (тыс.руб.)	Срок погашения займов (кредитов)
ПАО «Юго-Западный Банк Сбербанка»	0	22.05.2020
ИТОГО	0	

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2019г. составлял 182 477 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020г. составляет 216 821 тыс. руб., из них:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 19 886 тыс. руб.;

- авансы, полученные от покупателей - 6 685 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами по договорам комиссии 165 710 тыс. руб.;

- задолженность перед бюджетом 15 541 тыс. руб.;

-внебюджетные фонды 4 553 тыс. руб.

-прочая задолженность 4 446 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности за 2020 год увеличился на 34 344 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность, включая задолженность по заработной плате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, является текущей.

15. ВЫДАННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Расшифровка Пояснения 8 «Обеспечения обязательств» приложений к балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Залоги, выданные Обществом в обеспечение своих обязательств и обязательств третьих лиц на 31.12.2020г.

Контрагент/Договор	Обеспечения, выданные банкам	Дата погашения обязательства согласно договора	Договор/оценочная стоимость залога, согласованная сторонами, тыс. руб.
1	2	3	4
ПАО «Сбербанк»/ Договор о выдаче гарантии №5221/0000/2019/0382 от 11.10.2019г.	Поручительство	10.10.2021г.	Поручительство на сумму 10 000 тыс. руб.
ПАО «Сбербанк»/ Кредитный договор № 5221/0000/2019/0419 от 29.11.19г.	Транспортные средства самоходная техника	28.11.2025	Поручительство на сумму 44 434 тыс. руб.
ПАО «Сбербанк»/ Кредитный договор № 5221/0000/2019/0418 от 29.11.19г.		28.11.2027	Поручительство на сумму 59 434 тыс. руб.
ПАО «Сбербанк»/ Кредитный договор №5221/0000/2018/0350 от 23.05.2018г.		26.08.2021г.	Поручительство на сумму 6 292 тыс. руб.

ИТОГО обеспечение обязательств			120 160 тыс. руб.
--------------------------------	--	--	-------------------

16. ДОХОДЫ

Доходами от обычных и прочих видов деятельности организации является выручка, связанная:

- с оптовой и розничной торговлей непродовольственными товарами;

- с выполнением работ, оказанием услуг (аренда).

Обязательным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

За 2020г. выручка составляла 2 814 820 тыс.руб., прочие доходы 11 050 тыс.руб.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:

Выручка от сдачи имущества в аренду 844 тыс. руб.;

Проектные работы 554 тыс. руб.;

Выручка от торговли непродовольственными товарами 2 813 422 тыс. руб.

Из них

По ставке НДС 20% 2 614 316 тыс. руб.;

По ставке НДС 0% 199 106 тыс. руб.;

ИТОГО 2 814 820 тыс. руб.

Прочие доходы 11 050 тыс. руб.

в том числе:

- Оприходование излишков, выявленных в результате инвентаризации 2 751 тыс. руб.;
- Проценты к получению 641 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 190 тыс. руб.;
- Доходы от реализации прочего имущества 4 754 тыс. руб.;
- Возмещение убытков 128 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 423 тыс.руб.;

- Прочие доходы 2 163 тыс. руб.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не поступала.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

17. РАСХОДЫ

За 2020 год расходы предприятия составили 2 532 784 тыс. руб.,

в т.ч.

- себестоимость – 1 828 903 тыс. руб.,

-управленческие расходы – 101 141 тыс.руб.,

-коммерческие расходы – 584 417 тыс. руб.

-прочие расходы – 14 262 тыс. руб.,

-проценты к уплате – 4 061 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг: 1 828 903 тыс. руб.

Коммерческие расходы: 584 417 тыс. руб.

В том числе:

Комиссионное вознаграждение по договорам комиссии 323 614 тыс. руб.;

Транспортные услуги 84 345 тыс. руб.;

Заработная плата и налоги 91 091 тыс. руб.;

Аренда помещений, складов и др. 23 237 тыс. руб.;

Реклама 10 579 тыс. руб.;

Прочие расходы 51 551 тыс. руб.

Управленческие расходы 101 141 тыс. руб.

В том числе:

Заработная плата и налоги 78 247 тыс. руб.;

Аренда помещений 4 504 тыс. руб.;

Прочие 18 390 тыс. руб.

Проценты к уплате 4 061 тыс. руб.

Прочие расходы 14 262 тыс. руб.

В том числе

Списание недостач ТМЦ 2 381 тыс. руб.;

Списание дебиторской задолженности 206 тыс. руб.;

Услуги банка 532 тыс. руб.;

Расходы от реализации прочего имущества 6 016 тыс. руб.;

Прочие 5 127 тыс. руб.

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 20% и составляет 60 323 тыс. руб.

За период признано отложенных налоговых активов - 599 тыс. руб., погашено отложенных налоговых активов - 18 тыс. руб., признано отложенных налоговых обязательств 104 тыс. руб., погашено постоянных налоговых обязательств - 13 тыс. руб.

В 2019 году сумма налога на прибыль составляла 34 230 тыс.руб.

19. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ

По состоянию на 31.12.2020г. резерв на оплату отпусков составляет 12 272 тыс. руб.

Резерв рассчитывается как количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец года умноженное на среднедневной заработок по каждому сотруднику и суммируется по всем сотрудникам организации с учетом сумм страховых взносов.

20. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31 декабря 2020г. связанными сторонами Организации являются:

Дочерняя компания	Процент владения	Описание контроля
1	2	3
ООО «РОВЕН-Астрахань»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Владимир»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Волгоград»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Воронеж»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Екатеринбург»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Казань»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Калининград»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Краснодар»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-М»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Новороссийск»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Новосибирск»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Омск»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Оренбург»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Пенза»	100%	Доля более 50%

ООО «РОВЕН-Пермь»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Пятигорск»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Самара»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Саратов»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Севастополь»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Симферополь»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Сочи»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Спб»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Ставрополь»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Тверь»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Тюмень»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Ульяновск»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Уфа»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Челябинск»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕН-Ярославль»	100%	Доля более 50%
ООО «РОВЕНгрупп»	100%	Доля более 50%

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1	ООО «РОВЕН-Астрахань»	414041, Астраханская обл, Астрахань г, Рыбинская ул, дом № 1, помещение 18	договор комиссии № б/н от 04.03.11

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
2	ООО «РОВЕН-Владимир»	600005, Владимирская обл, Владимир г, Александра Матросова ул, дом № 28Б, офис 101	договор комиссии № б/н от 24.04.20
3	ООО «РОВЕН-Волгоград»	400081, Волгоградская обл, Волгоград г, Бурейская ул, дом № 7, оф.29	договор комиссии № б/н от 22.12.10
4	ООО «РОВЕН-Воронеж»	394028, Воронежская обл, Воронеж г, Отличников пер, дом № 1Г литера 3, оф. 11	договор комиссии № б/н от 22.12.10
5	ООО «РОВЕН-Екатеринбург»	620016, Свердловская обл, Екатеринбург г, Академика Вонсовского ул, дом № 1а литер В-В2, оф.23-24	договор комиссии № б/н от 23.05.11
6	ООО «РОВЕН-Казань»	420088, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, дом № 206, помещение 8	договор комиссии № б/н от 18.05.11
7	ООО «РОВЕН-Калининград»	236038, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Невское п, Индустриальная улица, дом № 11, оф. 9	договор комиссии № б/н от 04.05.18
8	ООО «РОВЕН-Краснодар»	350059, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 126/4, оф.11	договор комиссии № б/н от 22.12.10
9	ООО «РОВЕН-М»	115088, Москва г, Южнопортовая ул, дом № 7, строение 7, оф.403	договор комиссии № б/н от 20.09.11
10	ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»	603032, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Правдинская ул, дом № 27 литер Т, оф.3	договор комиссии № б/н от 27.10.11
11	ООО «РОВЕН-Новороссийск»	353901, Краснодарский край, Новороссийск г, Элеваторная ул, дом № 1, помещение 13	договор комиссии № б/н от 22.12.10
12	ООО «РОВЕН-Новосибирск»	630001, Новосибирская обл, Новосибирск г, Сухарная ул, дом № 35, корпус 3, оф.191	договор комиссии № б/н от 12.04.12

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
13	ООО «РОВЕН-Омск»	644031, Омская обл, Омск г, 24 Линия ул, дом № 59 литер А, оф.201-9	договор комиссии № б/н от 30.06.14
14	ООО «РОВЕН-Оренбург»	460048, Оренбургская обл, Оренбург г, Монтажников ул, дом № 27, оф.6	договор комиссии № б/н от 07.09.17
15	ООО «РОВЕН-Пенза»	440034, Пензенская обл, Пенза г, Металлистов ул, дом № 9, оф.17-18	договор комиссии № б/н от 15.02.18
16	ООО «РОВЕН-Пермь»	614025, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом № 76 литер ЛЛ11, оф.207	договор комиссии № б/н от 13.03.14
17	ООО «РОВЕН-Пятигорск»	357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Производственная ул, дом № 11, оф.31	договор комиссии № б/н от 22.12.10
18	ООО «РОВЕН-Самара»	443082, Самарская обл, Самара г, Клиническая ул, дом № 212, оф.209	договор комиссии № б/н от 24.03.11
19	ООО «РОВЕН-Саратов»	410039, Саратовская обл, Саратов г, Ново-Астраханское ш, дом № 80	договор комиссии № б/н от 25.02.11
20	ООО «РОВЕН-Севастополь»	299014, город Севастополь, шоссе Фиолентовское, дом 1/2, литер Л	договор комиссии № б/н от 24.04.15
21	ООО «РОВЕН-Симферополь»	295014, Крым Респ, Симферополь г, Москалева ул, дом № 13/2	договор комиссии № б/н от 27.06.14
22	ООО «РОВЕН-Сочи»	354003, Краснодарский край, Сочи г, Пластунская ул, дом № 52 3 литер Г помещение 21	договор комиссии № б/н от 22.12.10
23	ООО «РОВЕН-Спб»	195248, Санкт-Петербург г, Уманский пер, дом № 68, корпус 1 ЛИТЕР А	договор комиссии № б/н от 07.03.17

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
24	ООО «РОВЕН-Ставрополь»	355008, Ставропольский край, Ставрополь г, Селекционная ул, дом № 4, корпус а, оф. 1	договор комиссии № б/н от 22.12.10
25	ООО «РОВЕН-Тверь»	170002, Тверская обл, Тверь г, 1-Я Суворова ул, дом № 1, офис 14	договор комиссии № б/н от 16.10.20
26	ООО «РОВЕН-Тюмень»	625000, Тюменская обл, Тюмень г, 30 лет Победы ул, дом № 119, кв. 301	договор комиссии № б/н от 15.02.13
27	ООО «РОВЕН-Ульяновск»	32045, Ульяновская обл, Ульяновск г, Московское ш, дом № 3, оф. 431	договор комиссии № б/н от 15.02.19
28	ООО «РОВЕН-Уфа»	450081, Башкортостан Респ, Уфа г, Огарева ул, дом № 2 Литер Е2	договор комиссии № б/н от 24.06.11
29	ООО «РОВЕН-Челябинск»	454036, Челябинская обл, Челябинск г, Свердловский тракт, дом № 14, оф.101	договор комиссии № б/н от 29.11.11
30	ООО «РОВЕН-Ярославль»	150510, Ярославская обл, Ярославский р-н, Кузнечиха д, Промышленная ул, дом № 3, оф. 12	договор комиссии № б/н от 10.10.19
31	ООО «РОВЕНгрупп»	220075, город Минск, улица Инженерная, дом 22, офис 201А	дилерский договор №1 от 07.12.2018г.
32	Кириченко И.И.	344016, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Никулиной ул, дом № 1, кв.73	управленческий персонал

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
33	Мамонов Н. Н.	344018, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Островского пер, дом № 58, кв.13	лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит Общество
34	Мамонова Н. Ю.	344018, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Островского пер, дом № 58, кв.13	лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит Общество

Основные операции со связанными сторонами в 2020 году

тыс. руб.

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕН-Астрахань»/расчеты по договору комиссии		2 606	59 616	66 750		9 740
ООО «РОВЕН-Владимир»/ расчеты по договору комиссии			10 177	8 518	1 660	
ООО «РОВЕН-Волгоград»/ расчеты по договору комиссии		5 433	78 994	77 004		3 443
ООО «РОВЕН-Воронеж»/расчеты по договору комиссии		13 488	332 181	335 451		16 757
ООО «РОВЕН-Екатеринбург»/ расчеты по договору комиссии		1 613	71 799	72 086		1 899
ООО «РОВЕН-Казань»/ расчеты по договору комиссии		6 073	108 542	109 088		6 619
ООО «РОВЕН-Калининград»/ расчеты по договору комиссии		911	57 083	58 372		2 199

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕН-Краснодар»/ расчеты по договору комиссии		12 835	337 124	339 424		15 135
ООО «РОВЕН-М»/ расчеты по договору комиссии		26 980	552 767	554 925		29 138
ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»/ расчеты по договору комиссии		3 451	82 631	83 531		4 351
ООО «РОВЕН-Новороссийск»/ расчеты по договору комиссии		3 301	97 066	100 296		6 531
ООО «РОВЕН-Новосибирск»/ расчеты по договору комиссии		3 466	56 629	57 549		4 386
ООО «РОВЕН-Омск»/ расчеты по договору комиссии		5 795	91 361	90 183		4 617
ООО «РОВЕН-Оренбург»/ расчеты по договору комиссии		788	45 584	47 091		2 294
ООО «РОВЕН-Пенза»/ расчеты по договору комиссии		2 836	38 577	36 498		757
ООО «РОВЕН-Пермь»/ расчеты по договору комиссии		2 629	31 782	32 985		3 832
ООО «РОВЕН-Пятигорск»/ расчеты по договору комиссии		9 661	159 525	156 448		6 584
ООО «РОВЕН-Самара»/ расчеты по договору комиссии		4 730	103 771	103 028		3 986
ООО «РОВЕН-Саратов»/ расчеты по договору комиссии		2 430	49 135	49 534		2 830
ООО «РОВЕН-Севастополь»/ расчеты по договору комиссии		2 205	38 688	40 628		4 146
ООО «РОВЕН-Симферополь»/ расчеты по договору комиссии		6 725	216 536	217 177		7 366

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕН-Сочи»/ расчеты по договору комиссии		3 771	134 052	135 364		5 083
ООО «РОВЕН-Спб»/ расчеты по договору комиссии		508	156 103	163 721		8 125
ООО «РОВЕН-Ставрополь»/ расчеты по договору комиссии		9 143	155 608	162 030		15 564
ООО «РОВЕН-Тверь»/расчеты по договору комиссии			3 301	2 961	340	
ООО «РОВЕН-Тюмень»/расчеты по договору комиссии		4 903	74 113	73 997		4 787
ООО «РОВЕН-Ульяновск»/расчеты по договору комиссии		420	31 274	32 267		1 412
ООО «РОВЕН-Уфа»/ расчеты по договору комиссии		5 373	116 469	117 365		6 268
ООО «РОВЕН-Челябинск»/ расчеты по договору комиссии		4 601	76 558	76 746		4 789
ООО «РОВЕН-Ярославль»/расчеты по договору комиссии	1 303		48 646	50 801		852
ООО «РОВЕНгрупп»/расчеты по дилерскому договору	11 004		13 719	12 822	11 902	
Итого	12 307	146 673	3 429 413	3 464 637	13 901	183 491
Мамонов Николай Николаевич/вознаграждение управленческому персоналу		618	13 976	13 358		
Мамонова Наталия Юрьевна/ вознаграждение управленческому персоналу		165	3 958	3 793		
Кириченко Илья Игоревич/ вознаграждение управленческому персоналу		200	9 148	8 947		
Кириченко Илья Игоревич/договор займа						

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Мамонов Николай Николаевич/договор займа		4 313				4 313
Мамонова Наталия Юрьевна/ дивиденды			51 683	51 683		
Мамонов Николай Николаевич/дивиденды			5 743	5 743		
Итого		5 296	84508	83 524		4 313

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы Общества на экологическую деятельность в 2020г. составили 161 тыс.руб.,

в т.ч.

- расходы на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 161 руб.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 2020 года выплачены дивиденды за 2019г. в сумме 57 425 тыс. руб.

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В первые месяцы 2020г. вирус распространился по всему миру, и его отрицательное действие стало набирать силу. Хотя на момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, как представляется, ее влияние на мировую экономику и на Общество может оказаться значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально. Произошло ослабление определенных валют, в том числе российского рубля, снижение стоимости которого к доллару США в период после отчетной даты превышало 30% по сравнению с курсом на 31.12.2019г., что подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся категории некорректирующих событий после отчетной даты. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий.

23. ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В условиях пандемии коронавируса (COVID-19) руководство Общества уверено, что Общество в будущем будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. В Обществе не предусмотрены резервы на устранение возможных последствий и покрытие возможных финансовых потерь в связи с вышеуказанной ситуацией.

Генеральный директор И.И. Кириченко

26.03.2021