

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Верта» за 2020 год

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «Верта» создано 22.03.2007г. Его единственным учредителем является гражданка России, Мулюкова Елена Ивановна.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Среднесписочная численность на конец отчетного года составляет 30 человек.

Количество сотрудников на конец года составляет 36 чел.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими аффилированными лицами, которые являются связанными сторонами.

Список связанных лиц на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества	Доля, принадлежащая лицу общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Мулюкова Елена Ивановна	РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны	Участник Общества, занимает должность Генерального директора	22.03.2007г	100%	100%
2	ИП Мулюкова Елена Ивановна	423800, Республика Татарстан, город Набережные Челны,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	01.03.2011г	-	-

Операции со связанными сторонами в 2020 году

Наименование связанной стороны (организации или Ф.И.О.)	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции (тыс.руб.)
---	---	---------------------------

ИП Мулюкова Елена Ивановна	Получены займы	13300
	Проценты начисленные по полученным займам	3805
ИП Мулюкова Елена Ивановна	Оказано арендных услуг	1369

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов:

Тыс.руб.		
Наименование	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения - (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	1920	2423

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

ООО «Верта» арендует помещение по адресу с.Бетьки ул Гагарина здание АБК (столовая) и по этому адресу ее штат состоит из следующих отделов :

- администрация (5 человек)
- отдел продаж (8 человек)

Обособленное подразделение ООО «Верта» находится по адресу: г. Набережные Челны, БСИ, производственная база УПТК «Челныгорстрой», ул.Профильная, д.13/1.

На территории производственной базы УПТК «Челныгорстрой» ООО «Верта» организационно состоит из следующих отделов и служб:

- администрация (3 человека)
- бухгалтерия (4 человек)
- отдел закупок (2 человека)
- отдел выписки товара (1 человека)
- отдел продаж (2 человек)
- транспортный отдел (11 человек)

ООО «Верта» продает оптом товары бытовой химии.

Объем продаж в 2020 г. составил 378 921 тыс. руб.

Оптовая торговля является основным видом деятельности, ее доля в выручке фирмы за 2020 год в среднем составила-95,3 %, а 4,7 % составляет продажа прочего имущества.

ООО «Верта» является эксклюзивным дистрибьютором фирмы:

- ООО Хенкель-Рус

ООО «Верта» сотрудничает с крупнейшими поставщиками товаров бытовой химии:

ОАО ПКК Весна

АО Колгейт -Палмолив

В 2020 году - ООО «Верта» не было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств.

Основные средства:

Другие виды ОС – 1 060,3 тыс. руб.

Итого ОС на сумму: 1 060,3 тыс. рублей.

Амортизация:

Другие виды ОС- 1 060,3тыс. руб.

Итого амортизация ОС за весь период составила- 1 060,3 тыс. рублей.

Остаточная стоимость ОС на конец 2020 года- 0 рублей.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

На конец 2020 года на ООО «Верта» числится на забалансовом счете арендованных основных средств

на сумму 24660 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность- 71 242 тыс. рублей:

-расчеты с покупателями и заказчиками- 64 798 тыс. рублей,

-авансы выданные- 4 209 тыс. рублей,

-прочая дебиторская задолженность – 2 235 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность краткосрочная- 10 562 тыс. рублей:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками- 8 222 тыс. рублей,

-авансы полученные-1 тыс. рублей,

-задолженность перед персоналом по оплате труда- 516 тыс. рублей,

-задолженность перед государственными внебюджетными фондами-179 тыс. рублей,

-расчеты по налогам и сборам- 1 631 тыс. рублей,

-кредиты и займы-53 417 тыс. рублей,

-прочая -13 тыс. рублей.

Финансовых вложений в УК других организации не было.

Резервы по сомнительным долгам уменьшились на 0,4 тыс. руб.

Ценных бумаг, предоставленных займов и депозитных счетов нет.

Структура 70 % затрат ООО «Верта» за 2020 год представлена ниже:

1. ФОТ - 12 182 тыс. руб.
 2. Налоги с ФОТ – 2740 тыс. руб
 3. Аренда помещений – 4 123 тыс. руб.
 4. Погрузочно-разгрузочные работы – 5 534 тыс. руб.
 5. Амортизация ОС –0 тыс. руб.
 6. Услуги по маркетингу – 9 709 тыс. руб.
- ИТОГО: 34288 тыс. руб.

Себестоимость продаж- 336 177 тыс. руб

7. Резерв по отпускам составляет 298 тыс. руб.

В состав внереализационных доходов входят – бонусы, проценты по договору с банком, доходы от реализации прочего имущества, госпошлина, списанная кредиторская задолженность.

В составе прочих доходов отражены:

Наименование прочих доходов	Сумма (руб.)
Бонусы, полученные от дистрибьюторов	35 877 916,26
Возврат госпошлины	38 209,00
Оприходование макулатуры и стального лома	12 327,50
Реализация прочего имущества	12 697,15
Списание кредиторской задолженности	19 229,97
Списание резерва по сомнительным долгам	391,39
Прочие доходы	0
Итого:	35 960 771,27

В состав внереализационных расходов входят – бонусы, госпошлина, проценты по договору займа кредита, прочие расходы, расчетно-кассовое обслуживание.

В составе прочих расходов отражены:

Наименование прочих расходов	Сумма (руб.)
Госпошлина	129 249,00
Бонусы, предоставленные покупателям	31 264 361,90
Прочие расходы и доходы (не принимаемые к налоговому учёту)	244 991,47
Расходы , не принимаемые в налоговом учёте	29,03
Расчётно-кассовое обслуживание	218 577,37
Реализация прочего имущества	13 765,09
Проценты по договору займа,кредита	3 988 388,95
Резерв по сомнительным долгам	0
Итого	35 859 362,81

Финансовый результат работы ООО «Верта» за 2020 год составил - прибыль 79 тыс. рублей.

Прибыль по бухгалтерскому учету составляет –160,4 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету составляет –405,4 тыс. руб.

Разница по прибыли за 2020 год между бухгалтерским и налоговым учетом составляет: 245 тыс. рублей.

Вопросы окружающей среды

Деятельность Общества связана с осуществлением деятельности по оптовой торговле и не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Верта», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности создавался.

Информация о совершенных обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

По результатам хозяйственной деятельности ООО «Верта» за 2020 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Генеральный директор

Мулюкова Е.И.

Главный бухгалтер

Хурматуллина А.М.