

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО ТФ «Волжанка» за 2020 год

### 1. Краткая характеристика деятельности общества.

В 2020 году ООО ТФ «Волжанка» осуществляло свою деятельность в соответствии с основным видом деятельности, а именно «Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками» код ОКВЭД 51.34.1.

Руководителем общества является Горшков Александр Михайлович в соответствии с Уставом общества, главным бухгалтером – Новикова Елена Викторовна. Среднесписочная численность общества за 2020 год составила 99 человек. Юридический адрес: 432035, Ульяновская область, г. Ульяновск, проезд Энергетиков, дом № 1. Филиалов и обособленных подразделений нет. Виды деятельности, подлежащие лицензированию, отсутствуют.

### 2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО ТФ "Волжанка" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общий режим налогообложения.

В течение 2020 г. учетная политика не изменялась.

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров.

- К прочим доходам организации относится прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности; поступления от продажи основных средств и иных активов; кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств; поступления, связанные с участием в других организациях; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, осуществление которых не связано с предметом деятельности организации, относятся к прочим расходам.

- Коммерческие расходы включают затраты общества, которые связаны с основным видом деятельности в том числе материальные затраты, затраты на перевозку и хранение товаров, оплату труда, аренду или содержание зданий, рекламу, представительские расходы и т. п.

- К активам общества относятся нематериальные активы; основные средства; запасы; дебиторская задолженность; финансовые вложения; денежные средства и т.д.

Амортизация начисляется линейным способом.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев; денежные документы.

Отчетность составлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности.**

Выручка общества за анализируемый период увеличилась на 2 457 тыс. рублей или на 0,6%. Основная деятельность, ради осуществления которой было создано предприятие, за анализируемый период была прибыльной.

Себестоимость продаж за анализируемый период увеличилась на 3 848 тыс. рублей или на 1,4%.

В конце периода в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности. В начале анализируемого периода общество имело прибыль от основной деятельности в размере 31 892 тыс. рублей, в конце – 26 660 тыс. рублей.

Активы общества за год изменились незначительно (увеличились на 0,8% с 262 430 до 264 605 тыс. рублей).

Основную часть в структуре имущества занимают оборотные активы, которые уменьшились на 9 902 тыс. рублей или на 5,0% (с 195 583 до 185 681 тыс. рублей). Снижение оборотных активов произошло за счет снижения запасов и денежных и прочих оборотных активов, при одновременном росте дебиторской задолженности.

Внеоборотные активы общества за анализируемый период увеличились на 12 077 тыс. рублей или на 18% (с 66 847 до 78 924 тыс. рублей). Основная часть активов неизменно приходилась на основные средства (89,5%). В анализируемом периоде общество не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы, вложения во внеоборотные активы.

Стоимость запасов за анализируемый период уменьшилась на 4 672 тыс. рублей или на 4,8% (с 97 831 до 93 159 тыс. рублей).

Денежные средства в анализируемом периоде имели тенденцию к спаду, и на конец анализируемого периода составили 3 909 тыс. рублей. Риски платежеспособности отсутствовали. Заемные средства не привлекались.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Сумма НДС отражается по строкам прочие поступления и прочие платежи.

Результатом 2020 финансового года стало получение чистой прибыли в размере 16 076 тыс. рублей, что на 6 201 тыс. рублей или на 27,8% меньше прибыли прошлого года, составившей 22 277 тыс. рублей.

Наличие в анализируемом периоде у общества чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

На конец анализируемого периода дебиторская задолженность составила 60 636 тыс. рублей, кредиторская – 23 460 тыс. рублей. Основная часть дебиторской задолженности носит рабочий характер. Политика продаж и предоставления потребительского кредита остались неизменными. Кредиторская задолженность включает только обязательства перед поставщиками и подрядчиками. Обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов исполнена своевременно в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации.

#### **4. Информация о событиях последней отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

#### **5. Информация о связанных сторонах.**

Проведен анализ на признание сделок контролируруемыми между взаимозависимыми лицами в соответствии со ст. 105.14 НК РФ. Наличие признаков контролируемых сделок, в том числе по кредитным договорам не обнаружено. Во всех случаях сумма доходов по ним не превышает значение соответствующего суммового критерия.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Таким образом, и на основании вышеизложенного, можно сделать вывод, что финансовое положение характеризуется как отличное, финансовые результаты – как положительные. На основе этих двух оценок – итоговая рейтинговая оценка финансового состояния общества обозначена, как очень хорошее состояние, которое говорит о способности общества отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и возможно, долгосрочной перспективе. Общество имеет отличные шансы для дальнейшего развития.

Директор

Горшков А.М.

Главный бухгалтер

Новикова Е.В.

