ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РТА – Санкт-Петербург» за 2020 год.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «РТА – Санкт-Петербург».

Местонахождение Общества (почтовый адрес):194017 г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, дом 50, литер А, пом. 30Н.

Общество зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга. Свидетельство о государственной регистрации выдано 26 апреля 2000 г, регистрационный номер 112041.

Общество с ограниченной ответственностью «РТА – Санкт-Петербург» зарегистрировано в Инспекции ФНС Российской Федерации 27 апреля 2000 года, ОГРН 1027801581829, ИНН 7802145772, КПП 780201001. Свидетельство 78 №0138872.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано МИ ФНС по Выборгскому району г. Санкт-Петербурга 18 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027801581829. Свидетельство 78 № 000857815 от 18 декабря 2002 г.

Местонахождение Общества по Уставу: 194017 г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, дом 50, литер А, пом. 30Н.

Единственным Участником Общества является Кузина Марина Николаевна -100 % УК.

Действующий Устав ООО «РТА - Санкт-Петербург» утвержден решением единственного участника 29 октября 2009 г. и зарегистрирован МИФНС России № 15 по Санкт-Петербурга 29 октября 2009 года.

Единоличным исполнительным органом ООО «РТА – Санкт-Петербург», действующим на основании Устава, является Генеральный директор.

Высшим органом управления ООО «РТА – Санкт-Петербург» является общее собрание Участников.

Уставный капитал ООО «РТА – Санкт-Петербург» по состоянию на 31 декабря 2020 года сформирован полностью, в размере 10 000 (Десяти тысяч) рублей.

Добавочный капитал ООО «РТА – Санкт-Петербург» по состоянию на 31 декабря 2020 года сформирован в размере 15 379 (Пятнадцать тысяч триста семьдесят девять) рублей .

Резервный капитал ООО «РТА – Санкт-Петербург» по состоянию на 31 декабря 2020 года не сформирован.

Решением № 4 единственного учредителя от 26 февраля 2020 года Генеральным директором с 11 марта 2020 года назначена Кузина Марина Николаевна, сроком на 5 лет.

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу, являются:

- Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения;

Коды Общества:

- по ОКОГУ – 49013
- по ОКАТО – 40265562000
- по ОКВЭД – 46.69.9
- по ОКПО – 52179847

Общество не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2019 г. составляла 6 чел.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г. составила 7 чел.

2. Основные положения учетной политики, применяемой для подготовки бухгалтерской отчетности

Согласно принятой Обществом Учетной политике применяется метод оценки готовых продукции, товаров и материалов – по фактической стоимости приобретения товаров и материалов.
Себестоимость реализованных товаров, списание стоимости использованных материалов производится по средней расчетной стоимости, исходя из стоимости приобретения и количества каждой номенклатурной позиции продукции, товаров и материалов на складе.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств.

На основании приказа руководителя Общества № 1И-2020 от 24 декабря 2020 г. в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:
- материалов, расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020 г.
- капитальных вложений, незавершенного строительства, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.
- Арендованного имущества по состоянию на 31.12.2020 г.

4. Существенные статьи Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

4.1.Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1.1.Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

В основной производственной деятельности ООО «РТА – Санкт-Петербург» использовало собственное имущество, а также имущество, полученное на основании заключаемых договоров аренды электрических сетей, зданий и сооружений, машин и механизмов.

Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила:

Код строки	Наименование	Сумма, тыс, руб. на 31.12.20	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019г.
1150	Основные средства	425	850

В отчетном периоде:
- Операции с земельными участками не осуществлялись.
- Приобретение объектов недвижимости (зданий) не осуществлялось.
- приняты на учет в качестве основных средств объекты первоначальной стоимостью на общую сумму 50 тыс. руб.
- выбыло объектов основных средств, по остаточной стоимости, произошло на общую сумму 0 тыс. руб.

4.1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе на начало и конец отчетного периода по стр.1180 отражены «Отложенные налоговые активы» в связи с расхождениями между данными бухгалтерского и налогового учета.

По состоянию на 31.12.19г – 182 тыс .руб.

По состоянию на 31.12.20г.- 135 тыс.руб.

За 2020 произошло уменьшение показателя отложенных налоговых активов на сумму 47 242 руб., что связано с уменьшением начисления ОНА по итогам 2020 года: в части временных разниц в отношении оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

4.1.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2019 г. и 2020 г. в залог не передавались.

4.1.4. Товары, готовая продукция

На счете 41 учитываются товары для продажи. Учет ведется по номенклатурным номерам с группировкой по номенклатурным группам.

По состоянию на 31.12.19 г. в сумме 16 471 351,37 руб.
По состоянию на 31.12.20 г. в сумме 14 764 952,37 руб.

Общество провело тестирование на предмет формирования резерва под обесценение МПЗ по состоянию на 31.12.2020, комиссией не выявлены признаки обесценения МПЗ на отчетную дату, соответственно, резерв под снижение стоимости МПЗ принято решение не создавать.

4.1.5. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам (строка 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020 года Организацией сформирована Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса) в сумме 13 737 тыс.руб.

По результатам экспертной оценки, проведенной Организацией по состоянию на 31.12.2020 года, не была установлена дебиторская задолженность, попадающая под определение «сомнительной», с низкой степенью вероятности оплаты.

Сомнительная задолженность с высокой и средней степенью вероятности оплаты не резервировалась.

В 2019 году резерв по сомнительным долгам также не создавался по аналогичной причине.

4.1.6. Финансовые вложения

Финансовых вложений на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. организация не имела.

4.1.7. Движение денежных средств

На 31.12.2019 г. остаток денежных средств составлял 34 063 тыс. руб., в том числе:

средств на расчетных счетах 34 063 тыс. руб.

средств в кассе – 0 тыс. руб.

Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

На 31.12.2020 г. остаток денежных средств составлял 28 850 тыс. руб., в том числе:

средств на расчетных счетах – 28 850 тыс. руб.

средств в кассе – 0 тыс. руб.

Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

4.1.8. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов в отчетном периоде (согласно Учетной политике на 2020 год) ООО «РТА – Санкт-Петербург» относит:

- неисключительные права на программные продукты, лицензии и т.п.
- активы иного вида (расходы на страхование ОСАГО, КАСКО, ДМС, иное страхование).

На 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. расходов будущих периодов Общество не имеет.

4.1.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 бухгалтерского баланса»)

Показатель строки 1220 бухгалтерского «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 4 тыс. руб. Организация воспользовалась правом п.п. 1.1 ст. 172 НК на заявление вычетов в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав или товаров, ввезенных им на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией.

4.1.10. Капитал

Все доли, имеющиеся в Обществе, полностью оплачены.

В составе добавочного капитала отражена стоимость безвозмездно полученного имущества (операция состоялась в период до 1 января 2019 года).

4.1.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Показатель строки 1520 бухгалтерского баланса по состоянию представляет собой (в тыс.руб.):

Балансовый счет	Наименование	Сальдо на 31.12.20г.
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	36
62	Расчеты с покупателями (авансы полученные)	55
68	Расчеты по налогам и сборам	4 490
Итого:		**4 583**

Данная кредиторская задолженность является краткосрочной.

4.1.12. Выданные векселя

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет выданных векселей.

4.1.13. Раскрытие информации по кредитам и займам полученным

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

4.1.14. Прочие обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

Прочих обязательств, положенные к отражению по строке 1550 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г., Общество не имеет.

4.1.15. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.20г. учтены обязательства по отпускам, не использованным сотрудниками на отчетную дату, в сумме 673 тыс. рублей.

4.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.2.2. Доходы и расходы

Основными видами деятельности ООО «РТА – Санкт-Петербург» в 2020 году были:

Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения

К доходам от обычных видов деятельности относится

- выручка от продажи товаров
- выручка от оказания услуг

Прочие доходы от основных видов деятельности:

- реализация амортизируемого имущества.
- реализация прочего имущества.
- аренда движимого имущества.
- другие виды деятельности, которые не являются обычными для организации.

Прибыль по обычным видам деятельности составила 9743 тыс. рублей, в том числе:

строка	Показатель	Сумма, в тыс. руб.
2110	Выручка от продажи товаров, оказания услуг	72039
	Итого:	**72039**

В составе себестоимости продаж отражены следующие расходы:

строка	Показатель (пример)	Сумма, в тыс. руб.
2120	Себестоимость проданного товара	43026

В составе коммерческих расходов отражены следующие расходы:

строка	Показатель (пример)	Сумма, в тыс. руб.
2210	Заработная плата	10567
	Материальные затраты	2240
	Амортизация	475
	Прочие затраты	3858
	Отчисления с заработной платы	2130

В составе прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) за 2020 г. учтены следующие доходы в общей сумме 2843 тыс.руб.:

строка	Показатель (пример)	Сумма, в тыс. руб.
2340	Курсовые разницы	2829
	Прочие (учитываемые в НУ)	14
	Итого:	**2843**

В составе прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах) за 2020г. учтены следующие расходы в общей сумме 2859 тыс.руб.:

строка	Показатель	Сумма, в тыс. руб.
2350	Курсовые разницы	1385
	Списанная дебиторская задолженность	191
	Расходы на услуги банка (РКО)	239
	Убытки при покупке валюты (отклонения курса покупки валюты от официального курса)	1028
	Прочие (учитываемые в НУ)	15
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1
	Итого:	**2859**

Прибыль за 2020 год составила 7743 тыс. рублей. (строка 2500 отчета).

5. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2020 г.:

- по налоговому учету по итогам за 2020г. получена прибыль в размере 9645 тыс. руб.
- по бухгалтерскому учету по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в размере 9727 тыс. рублей (стр.2300 Отчета о финансовых результатах).

Расходы в бухгалтерском учете превышают расходы в налоговом учете на 82 тыс.руб.:

Наименование доходов и расходов, корректирующих налогооблагаемую базу	Отклонение данных налогового учета от данных бухгалтерского учета (тыс. рублей)
Расходы	
Списанная дебиторская задолженность	34
Резерв по неиспользованным отпускам	47
Пени, штрафы	1
Итого по расходам:	**82**

В отчетном периоде были начислены постоянные налоговые обязательства (ПНО) в сумме 15 тыс. рублей (75 *20%= 15).

В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на сумму 47 тыс. руб., которое связано с начислением ОНА -
временные разницы в отношении оценочного обязательства на оплату неиспользованных

отпусков.

6. Забалансовые счета

6.1. На конец 2020 года ООО «РТА – Санкт-Петербург» имеет активы, полученные в аренду, стоимость таких активов учтена на забалансовом счете **001** (тыс.руб.):

Контрагенты **Основные средства**	**Сальдо на 31.12.18, тыс.руб.**
Арендованное помещение (исходя из средней рыночной стоимости кв.м. офисных помещений)	10000
Итого	**10000**

6.2. Активов, переданных в аренду и субаренду на конец 2020 года, Общество не имеет.
6.3. На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» по состоянию на 31.12.20 г. отражено 1428 тыс. руб. (списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов со сроком исковой давности свыше 3-х лет).

7. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

8. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Общества не осуществлялась. У Общества отсутствуют залоговые обязательства.

9. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды

В 2019г.-2020г. корректировок показателей бухгалтерской отчетности не было.

10. Операции с физическими лицами

Операций с физическими лицами не проводилось, кроме операций по выплате заработной платы, оплаты арендованного помещения и выплаты дивидендов единственному участнику Общества.

11. Информация о связанных сторонах

В список аффилированных лиц общества в 2020 году включены:

№ п/п	**Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)** **ФИО аффилированного лица**
1	Кузина Марина Николаевна

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

тыс.рублей

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг	Приобретение ОС	Погашение процентов по полученным займам	Погашение полученных займов	Аренда имущества	Прочие операции
Кузина М.Н				0		
Связанная сторона	**Продажа товаров, работ, услуг**	**Передача (продажа) ОС**	**Начисление процентов по полученным займам**	**Получение займов**	**Аренда имущества**	**Прочие операции (Выплата дивидендов), вкл. НДФЛ**
Кузина М.Н.						11 500

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

тыс. рублей

Связанная сторона	Сальдо расчетов со СС на конец отчетного периода			
	Стр.1230 (Дебиторская задолженность)	Стр.1240 (Финансовые вложения)	Стр.1520 (Кредиторская задолженность)	Стр.1510 (Краткосрочные земные средства)
Кузина М.Н.	-	-	-	-

12. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, у Общества отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год:

- Займы Обществом не привлекались, договоры поручительства не заключались.
- Решения о реорганизации не принимались;
- Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов.
- Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.
- Иные факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой

и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020г., отсутствуют, также отсутствуют факты, которые могут повлиять на непрерывность деятельности ООО «РТА – Санкт-Петербург».

12. Раскрытие информации о финансовых рисках

К рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности ООО «РТА – Санкт-Петербург» относятся:

- валютные риски, связанные с колебанием курсов валют, т.к. Общество является покупателем и поставщиком выпущенной продукции у иностранных контрагентов;

- риск неисполнения дебиторами своих обязательств, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

13. Информация о допущении непрерывности деятельности

В 2021 году ООО «РТА – Санкт-Петербург» будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Общество не имеет намерений сокращать объемы производства и объемы продаж производимой продукции.

14. Прочая информация

У Общества за отчетный год отсутствуют привилегированные акции, конвертируемые ценные бумаги и договора купли-продажи акций по цене ниже рыночной.

Генеральный директор: Кузина М.Н.
«25» марта 2021 г.

