

ООО «Интерьер Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020год

г. Москва

Данные пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Интерьер РУС» (далее «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

ООО «Интерьер Рус» 7707365390/772201001, зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г .Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.04.16, за основным государственным регистрационным номером 1167746406497

Юридический (потовый) адрес: 111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом 32, строение 1, этаж 02, пом. 204

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: на 31.12.2020г - 13 человек, на 31.12.2019 г -7 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет оптовую продажу импортных предметов интерьера и мебели, а также выполняет работы по монтажу своих товаров.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является: 43.32 Работы столярные и плотничные (ОКВЭД 43.32)

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 750000 руб. Участниками общества являются: ENTERIJER JANKOVIC D.O.O. – доля 99%

Янкович Божо – доля 1%

Последняя редакция устава Общества утверждена решением общего собрания участников от 19.04.2016 г.

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2020 году не производились.

1.5. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган Общества - в соответствии с Уставом генеральный директор избирается общим собранием. В проверяемом периоде:

с 01.01.2020 г по 31.12.2020 г - Трбоевич Предраг, Трудовой договор заключён 24.02.2017 в редакции ДС от 19 декабря 2019г.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;

- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета проверки за сохранностью материальных ценностей проводятся по мере необходимости, инвентаризация имущества и обязательств не реже 1 раза в год

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет зависимых и дочерних обществ, но само является дочерним обществом ENTERIJER JANKOVIC D.O.O.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями нормативных актов и положений, законодательства Российской Федерации, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учетная политика на 2020 год в действующей редакции утверждена приказом Генерального директора Общества от 22 апреля 2016 г. № 1.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С 8.3 Бухгалтерия.

2.3. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Нематериальные активы и результаты исследований и разработок на 31.12.2020 г. в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. в редакции приказа от 16.05.2016 № 64н.

В соответствии с п.п.7,8 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, стоимостью не более 40 тыс.рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации. (подробная информация об основных средствах отражена в пояснениях №2)

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Объекты основных средств полученные по договору аренды, лизинга согласно п. 5 ПБУ 1/2008, Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н учитываются на забалансовом счете.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5. Незавершенное производство

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2020 составляет в сумме 21 453 341,85 рублей.

2.6. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам. Общество не имеет полученных и выданных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2020.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на сч.10 в разрезе с субсчетами. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

2.8. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков на текущий год создается ежегодно на основе расчета, заключающегося в проведении инвентаризации неиспользованных отпусков сотрудниками Общества на конец отчетного года.

Указанные обязательства составляют 2 172 883,45 рублей и будут исполнены Обществом в 2021 году.

На 31.12.2020 начислены резервы по сомнительным долгам в размере 21 733 608,36 руб.

2.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи, а также кредиты и займы.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ, в отдельных случаях в соответствии с учетной политикой.

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета, 44 «Коммерческие расходы».

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

На 31.12.2020 на счете 09(ОНА) в по бухгалтерском учете числится сумма 1 128 889,37 руб.. Сумма образовалась от вычитаемой разницы в связи созданными резервами по отпускам на 2021 и по гарантийному обслуживанию.

На 31.12.2020 на счете 77(ОНО) в бухгалтерском учете числится сумма 176 909,13 руб. Сумма образовалась из-за разницы показателей амортизации в бухучете превышающую амортизацию, отраженную в налоговом учете.

2.12 Динамика и структура дебиторской и кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Показатели	2019г		2020г		Изменения +,-	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Дебиторская задолженность	346 823		555 096		208 273	
авансы выданные из них:	198 693		270 489		71 796	36,13%
ENTERIJER JANKOVIC D.O.O. (Сербия)	191 072	96,16%	252 801	93,46%	61 729	
расчеты с Покупателями и Заказчиками из них:	125 223		259 497		134 274	107,23%
задолженность Покупателей и Заказчиков	65 087	51,98%	69 691	26,86%	4 604	
выполненные этапы по незавершенным работам	60 136	48,02%	189 806	73,14%	129 670	
прочая из них:	22 906		25 110		2 204	9,62%
ФТС	19 455	84,93%	15 535	61,87%	-3 920	
Расчеты по претензиям			9 053	36,05%	9 053	
по налогам и сборам	3 268	14,27%	365	1,45%	-2 903	

Показатели	2019г		2020г		Изменения +,-	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Кредиторская задолженность	425 418		775 775			
расчеты с поставщиками:	50 423		66 431		16 008	31,75%
ENTERIJER JANKOVIC D.O.O. (Сербия)	47 545	94,29%	64 443	97,01%	16 898	
авансы полученные :	350 693		701 356		350 663	99,99%
по налогам с сборам:	24 280		7 978		-16 302	-67,14%
прочая:	22		10		-12	-54,55%

2.13 Раскрытие операций со связанными сторонами в 2020 году.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2020 гг.:

(тыс. руб.)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2019 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
ENTERIJER JANKOVIC D.O.O.	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	136 584	391 884
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	792	44
	аренда имущества	-	-
	Выплата дивидендов	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность со связанными сторонами составила:

(Тыс. руб.)				
Наименование связанной стороны	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	Приход	Расход	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
ENTERIJER JANKOVIC D.O.O.	158 282	391 884	361 808	188 358

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж ООО «Интерьер Рус»

(Тыс. руб.)		
Выручка от реализации	2019 год	2020 год
Товаров	61993	145 572
Работ, услуг	102301	316 695

3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(Тыс. руб)

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.20
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	30 070	37 134
в том числе:		
Нераспределенная прибыль прошлых лет	27 986	30 070
Непокрытый убыток прошлых лет		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	2 084	7 066

4. Аналитические показатели к отчету о движении денежных средств

Структура денежных средств

(тыс.руб)		
Наименование	31.12.2019	31.12.2020
Счет 50 (касса)	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	44 070	45 220
Счет 52 (валютный счет)	117	63 556
Счет 55.04 (карточные счета)	-	126
Счет 55.03 (деPOSITные счета)	-	-

При формировании отчета о движении денежных средств по строке 4122 были отражены расходы, связанные с оплатой труда, включая страховые взносы. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

Согласно ПБУ 23/2011 п. 25 в суммовом выражении по состоянию на 31.12.2020 не имеет существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Генеральный директор



Трбоевич Предраг

