

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Блок Дмитрия Донского» за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Блок Дмитрия Донского» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Блок Дмитрия Донского» (в дальнейшем «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «Блок Дмитрия Донского».

Место нахождения: 236022, г. Калининград ул. Дмитрия Донского, дом 5а.

Фактический адрес: 236022, г. Калининград ул. Дмитрия Донского, дом 5а.

Основной государственный номер записи в едином государственном реестре юридических лиц 1023900763655.

ИНН 3905036023, КПП 390601001.

Уставный капитал Общества составляет 635 тыс. руб.

Учредитель Общества: АО «Атлантрыбфлот».

Директор Общества: Балюк Юрий Вацлавович.

Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде – 22 чел.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами (код по ОКВЭД 46.17.1);

- оптовая торговля рыбой и рыбопродуктами;

- деятельность по хранению и складированию;

- услуги аренды.

В отчетном периоде торговая и агентская деятельность Общества осуществлялась обособленным структурным подразделением в г. Санкт-Петербурге.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет.

В Обществе учет осуществляется бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Стоимостной лимит основных средств - более 40 тыс. рублей. Срок полезного использования по основным средствам определяется по решению комиссии Общества при постановке на учет основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Отражение расходов на заготовление материально-производственных запасов и товаров производится без применения счетов 15 и 16. При списании оценка запасов производится по средней стоимости.

Управленческие расходы и торговые издержки списываются на счета формирования финансового результата.

В качестве критерия признания ошибки существенной и раскрытия информации о ней в бухгалтерской отчетности устанавливается сумма – 5 % от выручки от реализации за отчетный период.

Налоговый учет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Стоимостной лимит основных средств - более 100 тыс. руб. Способ начисления амортизации линейный. Амортизационная премия не применяется. Переоценка основных

средств не производится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В целях определения расходов при списании запасов применяется метод средней стоимости. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

3. Показатели деятельности. Характеристика существенных статей баланса

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 32 274 тыс. руб., в основном от торгово-посреднической деятельности.

Себестоимость продаж составила 2 337 тыс. руб., коммерческие расходы – 28 тыс. руб. и управленческие расходы 56 142 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом результат деятельности ухудшился -получен убыток от продаж 26 193 тыс. руб. Это вызвано сокращением объема продаж в связи с изменением профиля деятельности в сторону агентской.

Соответственно чистый результат за 2020 год - убыток 62 052 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества отсутствуют товарные запасы. Инвентаризация запасов проведена в установленном порядке.

3.1. Пояснения к дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность составила 16 293 тыс. руб. Уменьшение дебиторской задолженности по сравнению с 2019 годом объясняется сокращением объема текущих расчетов с поставщиками и подрядчиками и комитентами.

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на отчетную дату:

авансы выданные поставщикам	- 194 тыс. руб.;
зadолженность бюджета по налогам	- 15 853 тыс. руб.;
прочая	- 246 тыс. руб.;
Итого:	- 16 293 тыс. руб.

По результатам инвентаризации выявлена сомнительная задолженность по авансам выданным в сумме 35 180 тыс. руб. В связи с чем сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 35 180 тыс. руб.

3.2. Пояснения к кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 640 тыс. рублей. Уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 2019 годом объясняется сокращением объема текущих расчетов с покупателями и комитентами.

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на отчетную дату:

- задолженность перед поставщиками	155 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам	151 тыс. руб.;
- прочая	334 тыс. руб.;
Итого:	640 тыс. руб.

По результатам инвентаризации просроченных обязательств нет.

Долгосрочные, кредитные и заемные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует. Начисление заработной платы производится согласно штатному расписанию. Выплаты производятся в установленные сроки.

Обязательства по налогам и сборам составляют – 151 тыс. руб. и сложились по результатам деятельности за 4 квартал 2020 года со сроком погашения в 1 квартале 2021 года. В отчетном периоде выездных налоговых проверок не было. Платежи в бюджет осуществлялись в порядке, установленном налоговым законодательством Российской Федерации.

4. Событие после отчетной даты

В отчетном периоде начисления и выплаты промежуточных дивидендов не производились. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год и распределения чистой прибыли не принимались в период с отчетной даты и на момент подписания годовой отчетности за 2020 год.

Также других существенных событий после отчетной даты Общество не имеет. Чрезвычайных фактов не было.

5. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Существенных различий между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров нет. Таким образом, существенные показатели учета и отчетности, определяемые ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отсутствуют.

6. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

7. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение торгово-посреднической деятельности Обществом осуществлено в конце отчетного периода. В связи с чем в отношении деятельности обособленного структурного подразделения в г. Санкт-Петербурге принято решение о его закрытии.

Существенные выбывающие активы отсутствуют.

8. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

9. Резервы и изменения оценочных значений

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 35 180 тыс. руб. под обязательства ООО КБ «Судостроительный Банк», сложившиеся по Соглашению об уступки требования с ООО «БАЛТФИШ» в 2020 году.

Резерв на отпуск сформирован нормативным методом согласно графика отпусков на 2021 год в сумме 40 тыс. руб. Другие оценочные резервы не формировались.

Условных активов и обязательств Общество не имеет.

Сроки полезного использования основных средств, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Общество в целях изменения оценочных значений не располагает новой информацией, которая отлична от той, которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

10. Сведения об экологичности деятельности

Общество не оказывает на состояние окружающей среды ни положительное, ни отрицательное существенное воздействие.

11. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет существенную внешнеэкономическую деятельность. Курсовые разницы не возникали.

12. Связанные стороны

К ним относятся:

1. Учредитель - АО «Атлантрыбфлот» (100%). За отчетный период с ним проведено расчетов на 1 011 958 тыс. руб. по договору комиссии.

2. Физическое лицо - директор Балюк Юрий Вацлавович.

3. Административно - управленческий персонал.

Затраты на весь административно-управленческий персонал и директора производились в соответствии со штатным расписанием, оплата труда составила 36 584 тыс. руб., а отчисления от нее во внебюджетные фонды - 9 230 тыс. рублей. С указанными лицами иные хозяйственные операции не осуществлялись.

13. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

14. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные средства Общества - на расчетных счетах в банках.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации – нет.

Денежные потоки сформированы, в основном, от операций по текущей основной деятельности.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не подвержено существенным потенциальным рискам финансово-хозяйственной деятельности.

В рамках реструктуризации видов деятельности принято решение о прекращении торгово-посреднической деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность, а будет продолжать деятельность по сдаче имущества в аренду.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на осуществление непрерывной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.


Обществом принимаются во внимание риски возможного воздействия пандемии коронавируса COVID-19 на будущие финансовые результаты деятельности Общества. Общество осуществляет мероприятия на недопущение распространения коронавируса COVID-19.

Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности Российской Федерации и принятой учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Директор


Ю.В. Балюк

Главный бухгалтер


Д.Ф. Шакула