ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО "Маруглесбыт" за 2020 год

1. Сведения об организации:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью "Маруглесбыт";
- Юридический адрес: Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул. Успенская, д.11, подъезд 5, офис 1.
- Фактический адрес: Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул.Успенская, 11, подъезд 5, офис 1.
- Дата государственной регистрации: 28.02.2014г.;
- ОГРН 1141215001443, ИНН 1215178860;
- Уставный капитал составляет:10 000,00 (Десять тысяч) руб.;
- Общество не имеет филиалов;
-Общество не имеет обособленные подразделения.
-Общество не имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основной вид деятельности Общества:
- 46.71.1 (Торговля оптовая твердым топливом),

2.2. ООО "Маруглесбыт» не имеет.
2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2021 составила 12 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 12 человек. ООО "Маруглесбыт» относится к категории малых предприятий. 2.4. Основными событиями в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году явились: приобретение в лизинг KIA QLE.
2.5.Общество применяет ОСНО.

3. Структура органов управления ООО «Маруглесбыт»

- органом управления ООО "Маруглесбыт» является единственный участник Севастьянов Андрей Викторович (бенефициарный владелец).
- единоличным исполнительным органом Общества является директор;полномочия определены уставом на срок 3 года.

В течение 2020 года проведено 6 (Шесть) решения единственного участника.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

С учетом того, что ООО "Маруглесбыт" относится к категории малых предприятий и с отчетности за 2020 год не попадает под критерии обязательного аудита, Обществом в 2020 году не применяется упрощенный бухгалтерский учет и не формировалась упрощенная бухгалтерская отчетность, но при формировании

отчетности Общество использовало допустимые ограничения в раскрытии информации в соответствии с действующими в России правилами бух.учета для субъектов малого предпринимательства. При этом с 2021 года Общество применяет упрощенный порядок ведения бух.учета, допустимый в РФ для малых предприятий.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО "Маруглесбыт" в количестве 2 сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Маруглесбыт" подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО "Маруглесбыт" (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ и др.). Недостач не выявлено, выявленные излишки оприходованы.

В течение 2020 года хищений, иных противоправных действии сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке (бухгалтерской) финансовой отчетности:

5.1. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом директора от 30.12.2019 № 65.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе приформировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита). Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 10 % от соответствующей статьи отчетности.

5.1.1 С учетом того, что ООО "Маруглесбыт" применяется упрощенный бухгалтерский учет и формируется упрощенная бухгалтерская отчетность, Обществом не применяются нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

активы";

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужны их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 "Расходы на продажу".

5.4. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5. Управленческие, коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованной продукции (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются).

5.6. В 2020 году способы учета Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

Изменений учетных оценок Обществом в 2020 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2020 году не имеется.

5.7. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.21, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6.Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой отчетности):

6.1. Нематериальные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.21 г., отсутствуют. НИОКР и природоохранные мероприятия в 2020 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.20, составляют 15 256 тыс.р. по первоначальной стоимости.

В течение отчетного года было приобретено основных средств на сумму 1 605 тыс.руб. В течение 2020 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 2334 тыс.руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Переоценка основных средств не производилась.Объектов на консервации не имеется.

6.3. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.20 года составляет 42183 тыс. руб..

Задолженность покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции 13 626 тыс.руб..

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.20 включает:

- авансы, выданные поставщикам 900 тыс.руб.;

-авансовые платежи по налогам 1265тыс руб.;

-задолженность по выданным долгосрочным займам и процентам по ним 11700тыс руб.

-задолженность по исполнительным листам 17 тыс.руб.

В течение 2020 года было произведено списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию 943 тыс.руб.

В течение 2020 года было произведено списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности на финансовые результаты (прочие доходы) в размере 173 тыс.руб.

6.4. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 31.12.20 составляет 900тыс.руб.

6.5. По состоянию на 01.01.21 Общество имеет непогашенные кредиты и займы:

- краткосрочные(восстанавливаемая Кредитная Линия)в объеме 34650 тыс.руб., полученные от Банка ВТБ 24 (ПАО), сроком погашения 270 дней на цели погашение оборотных активов под 9годовых процентов.

В течение отчетного периода было получено краткосрочных заемных средств 133 400 тыс.руб., погашено 149750 тыс.руб.

Также обществом был получен льготный кредит в рамках господдержки в размере 1134 тыс.руб.

Обязательства перед указанными кредиторами в течение 2020 года выполнялись в полном объеме и в установленные сроки (включая конвенты, предусмотренные в кредитных договорах).

В течение 2020 года Обществом уплачено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 3376тыс.руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

В качестве обеспечения полученных займов предоставлено поручительство: ООО «Волжская сетевая компания», ООО «Маристройсервис».

За третьих лиц поручительств выдавали ООО «ВСК» в размере 16 700 тыс.руб...

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.6. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 31.12.20 составило 635 тыс руб..

6.7. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2020 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.8. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 99077 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 5127тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 1194тыс.руб.;
- амортизация ОС2137 тыс.руб.;
- прочие затраты 7402тыс.руб..

6.9. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены:

- проценты по ранее выданным займам 1289тыс.руб.,
- выявленные излишние ТМЦ при инвентаризации 5570 тыс.руб.,
- продажа ОС 416 тыс.руб.,

6.10. В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

- услуги банка 211 тыс.руб.,
-начисленные проценты по кредитам и займам 3376 тыс.руб.,
- уплаченные расходы по судебным делам 200 тыс.руб..

6.12. Общество в течение 2020 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль (начислено 2 925тыс.руб., уплачено 355тыс.руб.);
-налог на добавленную стоимость уплачено 5810 тыс.руб..

Нерешенных споров с налоговыми органами по состоянию на 31.12.20 ООО "Маруглесбыт" не имеет.

6.13. Изменений размера уставного капитала ООО "Маруглесбыт" в 2020г. не осуществлялось.

Резервного и добавочного капитала не образовано в соответствии с нормами Устава.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от акционеров не поступало.

7. Динамика показателей основной деятельности ООО "Маруглесбыт"
Указанная деятельность ведется на территории РФ.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Выручка, тыс.руб.			
- торговля оптовая твердым топливом	126477	106526	105891
Прямые расходы, тыс.руб.			
- торговля оптовая твердым топливом	114937	106493	107676

В 2020 году Общество от всех видов деятельности получило прибыль в размере 11026ыс.руб.. Дивиденды , выплаченные в 2020 году составили 6000 тыс.руб..

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 составила 20587тыс.руб. Размер чистых активов составил 20587тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала).

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 31.12.20 не отвечает.

8. К связанным сторонам Общества относятся:

- единственный учредитель Общества Севастьянов Андрей Викторович и директор Галиуллин Эльмар Ильдусович;

-юридические лица, созданные Галиуллиным Э.И. 100% : ООО «Рысь», созданные Севастьяновым А.В. 50 %-ООО «Маристройсервис».

Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2020 г. ООО "Маруглесбыт" не совершало.

ООО «Маристройсервис» и ООО «Рысь» были выставлены арендные платежина сумму 50тыс.руб. и 29тыс руб соответственно. Также ООО «Маристройсервис» были ранее выданы займы, непогашенная сумма которых составила на начало 2021 года 1126т.р..Также на конец 2020г. осталась непогашенная сумма начисленных процентов по договорам займа в размере 76 т.р..

Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации: финансовые, правовые, страновые , региональные, репутационные – не являются, по нашим оценкам, существенными для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с проведенной оценкой данных рисков (включая воздействие пандемии нового коронавируса covid19) мы не ожидаем существенного влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа непрерывности деятельности .

Директор