

Общество с ограниченной ответственностью «Кавендиш»

123100, г. Москва, ул. Анатолия Живова, д.6, подвал, пом. I, ком.9 (часть), оф. А2 тел. (495) 369-15-54 р/с40702810800000182111 ФИЛИАЛ
"ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Раздел 1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью «Кавендиш» (ООО «Кавендиш») зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 01 апреля 2015 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ серия 77 номер 016981625.

ОГРН 1157746291262

ИНН 7703257429

Юридический адрес: 123100, г. Москва, ул. Анатолия Живова, д.6, подвал, помещение I, комната № 9(часть), офис № а2.

Основным видом хозяйственной деятельности общества является оптовая торговля зелеными бананами на внутреннем рынке РФ.

Участники общества: Апухтин Александр Сергеевич.

Доля участника в Обществе: 100%

Органами управления Общества является единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Генеральным директором Общества является Апухтин Александр Сергеевич.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 г. – 8 человек.

В состав ООО «Кавендиш» входит обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург, зарегистрированное 17 сентября 2018 г.

Раздел 2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ,

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Кавендиш» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

2.3 Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5 Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочной, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Раздел 3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимость свыше 40 000 рублей, используемого в качестве средств труда для реализации товаров и для управления организацией.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имеем.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, не имеем.

Объектов основных средств, полученных в аренду, не имеем.

Объектов недвижимости не имеем.

3.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению, кроме затрат на заготовку и доставку, производимых до момента передачи товаров в продажу.

При выбытии стоимость МПЗ оценивается по средней себестоимости каждой единицы. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

МПЗ в залог не передавались.

Резервы под снижение МПЗ не создавались.

Затраты на заготовку и доставку товаров до момента передачи их в продажу учитываются в составе расходов на продажу.

3.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычной деятельности

3.4. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления.

Доходы от обычной деятельности (оптовой торговли) включают выручку от реализации товаров. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки товаров. В отчетности выручка от продажи товаров отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имеем.

3.5. Прочие аспекты

Договоров строительного подряда в отчетном периоде Обществом не заключалось.

Резервы на оплату отпусков в отчетном периоде не создавались.

В отчетном периоде операций с ценными бумагами не имели.

Кредиты и займы, овердрафты не получали, кредитных линий не открывали, поручительств третьих лиц не имеем, аккредитивов, открытых в пользу организации, не имеем.

Государственную помощь не получали.

Нематериальных активов не имеем.

Расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в отчетном периоде не имеем.

Финансовых вложений не имеем, поручительства третьим лицам не выдавали.

В совместной деятельности не участвовали.

Ошибок, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде, нет.

Затрат на освоение природных ресурсов не имеем.

Оценочных и условных обязательств не имеем.

В отчетном периоде имели расчетные счета в следующих банках: ПАО «МТС- банк» (г. Москва), Филиале № 7701 Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, Филиале "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

Вознаграждение, выплаченное организацией управленческому персоналу, состоит из заработной платы и составило в отчетном периоде 7 811,876 тыс. руб.

Связанной стороной является ООО «Фруктовый Мир», имеющее с ООО «Кавендиш» одного и того же учредителя. Операций со связанной стороной в отчетном периоде не имели.

Раздел 4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, создание резервов по сомнительным долгам

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и клиентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2020 года – 81 290,5тыс. руб., в том числе по основным дебиторам:

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	Срок возникновения
ООО «ФРУТКОМ»	7 090,0	18.12.2020
ООО «АГ-ФА»	3 161,9	29.11.2020
ООО «ЯрФК»	7 807,4	28.11.2020
ECUAGREENPRODEX S.A.	33 300,2	14.12.2020
ООО «ФРЕШ ИМПОРТ»	5 165,8	08.12.2020
Балтийская таможня	14 937,5	18.12.2020

Общество создает резерв сомнительных долгов в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена

или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется создаваемой в соответствии с приказом генерального директора постоянно действующей Комиссией по сомнительным долгам отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам создан:

Наименование дебитора	Сумма сомнительного долга тыс. руб.	Срок возникновения
ООО «ТСБ СЕВЕР»	2,0	17.03.19

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 308,7 тыс. руб.

4.2. Денежные средства

По данной статье отражены денежные средства в кассе предприятия и на расчетных счетах. Сумма остатка денежных средств на 31.12.2020 г. составила 70 016,4 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы

В течение 2020 г. величина уставного капитала не изменялась и составила 500,00 тыс. руб.

4.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2020 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателей	Итого, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров, в том числе НДС	1 050 322,3
НДС от выручки от реализации	175 053,7
Выручка от реализации товара, без НДС	875 268,6
Себестоимость реализованного товара, без НДС	826 633,0
Валовая прибыль	48 635,6

4.5. Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов
Расходы на оплату труда	7 811,9	61,3%
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 218,4	17,4%
Прочие	2 721,1	21,3%

4.6. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов
ПРР	11 967,9	18.6%
Таможенное оформление товара	3 630,1	5.6%
Морская перевозка товара	46 893,2	73.0%
Прочие	1 792,2	2.8%

4.7. Прочие расходы

Прочие расходы Общества представлены следующим образом:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов
Банковские расходы	2 290,3	4,6 %
Курсовые разницы	39 053,9	77,6%
Отклонения курса продажи валюты от официального курса	6 160,6	12,3%
Резерв по сомнительным долгам	2,0	0,0%
Прочие расходы	2 770,0	5,5%

4.8. Прочие доходы

Прочие доходы Общества представлены следующим образом:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов
Курсовые разницы	48 646,8	93,6%
Возмещение расходов	3 313,8	6,4%

4.9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы входят в состав арендной платы арендодателю в соответствии с условиями договора. Определить количество электроэнергии, потребленной в 2020 г. для нужд офиса не представляется возможным в связи с отсутствием информации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

10 февраля 2021 г.



Апухтин А.С.

Бакаева Н.И..