

ООО «ЧизМаркет»

ИНН 7720751941 КПП 771801001

ОГРН 1127746418744 от 30.05.2012

Юридический адрес: 107497, г. Москва, ул. Монтажная, дом 9, стр.1, этаж 3, помещение IV, ком.12
телефон 8-(495)-306-63-09, 8(926)791-65-91

г. Москва

19 марта 2021 г.

Пояснительная записка

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЧизМаркет» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Краткая характеристика организации:

ООО «ЧизМаркет», зарегистрированное в МИФНС № 46 по г. Москве 30.05.2012г., ОГРН 1127746418744

Юридический адрес: 107497, г. Москва, ул. Монтажная, дом 9, стр.1, этаж 3, помещение IV, ком. 12

Фактический адрес: 111141, г. Москва, ул. Перовская, д.33А.

Уставный капитал – 300 000.00р.

Среднесписочная численность на 01.01.2017г.- 17 чел.

Учредитель – физическое лицо:

- **Пасичниченко Ирина Владимировна** – доля участия в уставном капитале - 100%.

Органы управления Общества: в соответствии с Уставом Общества для обеспечения деятельности Общества создан единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор Пасичниченко И.В.

Основные виды деятельности - оптовая торговля пищевыми продуктами и внешнеэкономическая деятельность.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

2. Учетная политика организации:

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская учетная политика ООО «ЧизМаркет» на 2020 год отражена в Приказе № 1 от 11.01.20 г. «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год».

3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности ООО «ЧизМаркет» за 2020 г.:

3.1. Доходы от деятельности (выручка Общества) составили (без НДС):

1 528 455 тыс руб.

3.2. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила (без НДС): 1 434 038 тыс руб.

Валовая прибыль составила: 94 417 тыс руб.

3.3 Коммерческие расходы составили ВСЕГО: 52 634 тыс руб.

А именно:

- расходы на аренду офисных и складских помещений – 10 675 тыс руб.;
- расходы на оплату труда – 8 323 тыс руб.;
- транспортные расходы – 18 125 тыс руб.;
- страховые взносы – 2 606 тыс. руб.;
- право использования торгового знака «Антон Палыч» - 6 000 тыс. руб.
- материальные расходы – 1 217 тыс. руб.
- амортизация ос – 2 393 тыс. руб.
- прочие расходы – 3 295 тыс руб.

3.4. Прибыль от продаж за 2020 г. составила : 41 783 тыс руб.

3.5. Прочие расходы составили ВСЕГО: 28 573 тыс руб.

А именно:

- расходы по услугам банков на расчетно-кассовое обслуживание, банковскую гарантию и валютный контроль – 250 тыс руб.;
- проценты за пользование заемными денежными средствами – 2 248 тыс руб.
- резервы по сомнительным долгам – 4 451 тыс руб.
- утилизация товара в связи с окончанием срока годности – 18 253 тыс. руб.
- прочие расходы – 3 371 тыс руб.

3.6. Прочие доходы составили ВСЕГО: 21 220 тыс руб.

3.7. Текущий налог на прибыль: 7 236 тыс руб.

3.8. Чистая прибыль за 2020 г. составила : 27 194 тыс руб.

В 2020 году источником покрытия расходов организации являлись доходы от основных видов деятельности организации.

За 2020 г. сумма начисленных ООО «ЧизМаркет» к уплате налогов составила 98 849 399 руб, в том числе:

- страховые взносы – 2 637 048 руб.
- налог на доходы физических лиц: 1 183 802 руб.
- НДС: 2 926 938 руб.;
- косвенный налог (НДС) при импорте товаров на территорию РФ с территории государств – членов Таможенного Союза: 84 849 597 руб
- налог на прибыль организаций: 7 252 014 руб.

Товарные остатки на складе компании по состоянию на 31.12.2020 г. в денежном эквиваленте составили 128 165 тыс руб.

Дебиторская задолженность является краткосрочной и на 31.12.2020 г. ВСЕГО составила – 123 192 тыс руб

Остаток денежных средств на расчетном счете компании по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 13 241 тыс руб.

Кредиторская задолженность является краткосрочной и на 31.12.2020 г. ВСЕГО составила – 95 215 тыс руб.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности организации:
События после отчетной даты за отчетный 2020 год отсутствуют.

5. Сведения об основных средствах:

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2020 г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась

Основные средства за отчетный 2020 год принимались к учету, амортизация начислялась.

6. Материально-производственные запасы

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (п. 2 ст. 286 НК РФ).

Способ оценки стоимости МПЗ при выбытии (списании) - по методу средней себестоимости.

7. Признание доходов (выручки):

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей исчисления налога на прибыль выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за проданные товары и оказанные услуги.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей расчетов с бюджетом по НДС показатель выручки по результатам продаж определяется по методу «по отгрузке», т.е. датой определения выручки от реализации признается день отгрузки товаров, оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

8. Резервы предстоящих расходов и платежей:

Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников. Порядок создания резерва закрепляется в Бухгалтерской учетной политике ООО «ЧизМаркет».

9. Резервы по сомнительным долгам:

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

10. Резервы в соответствии с учредительными документами:

Общество не создает резервы в соответствии с учредительными документами.

11. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2020 г Общество имеет задолженность по займу в сумме 39 000 тыс. рублей.

12. Информация о прекращении деятельности:

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЧизМаркет"
(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 6 640 | 1 960 | 1 542 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 128 931 | 63 549 | 101 875 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 19 152 | 12 313 | 19 268 |
| Дебиторская | 1230 | 123 192 | 137 | 156 569 |

| | | | | |
|--|----------|----------------|----------------|----------------|
| задолженность* | | | 062 | |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 13 241 | 3 732 | 13 208 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | 9 | 11 |
| ИТОГО активы | - | 291 156 | 218 624 | 292 473 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 39 000 | 130 | 13 305 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 95 215 | 88 748 | 188 654 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | - | - | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 134 215 | 88 878 | 201 959 |
| Стоимость чистых активов | - | 156 941 | 129 747 | 90 513 |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|-------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 52 00 | за 2020 г. | 3 672 | (1 712) | 7 048 | - | - | (2 368) | - | - | 10 720 | (4 080) |
| | 52 10 | за 2019 г. | 2 424 | (881) | 1 249 | - | - | (831) | - | - | 3 672 | (1 712) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 52 01 | за 2020 г. | 339 | (239) | 217 | - | - | (84) | - | - | 556 | (323) |
| | 52 11 | за 2019 г. | 339 | (172) | - | - | - | (67) | - | - | 339 | (239) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 52 02 | за 2020 г. | 576 | (265) | 2 431 | - | - | (192) | - | - | 3 007 | (457) |
| | 52 12 | за 2019 г. | 576 | (78) | - | - | - | (187) | - | - | 576 | (265) |
| Транспортные средства | 52 03 | за 2020 г. | 2 757 | (1 209) | 4 400 | - | - | (2 091) | - | - | 7 157 | (3 300) |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|---------------|-------|-------|-------|---|---|-------|---|---|-------|---------|
| | 52 13 | за 2019 г. | 1 508 | (631) | 1 249 | - | - | (577) | - | - | 2 757 | (1 209) |
| Учено в составе доходных вложений в материальны е ценности - всего | 52 20 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 52 30 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 52 21 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 52 31 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец перио да |
|--|------|------------|----------------|----------------------|---------|--|----------------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основны х средств или увеличе на стоимос ть | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020 г. | - | 7 048 | - | (7 048) | - |
| | 5250 | за 2019 г. | - | 1 249 | - | (1 249) | - |
| в том числе: Перевозчик паллет Heli/Warun CBD15-170J | 5241 | за 2020 г. | - | 133 | - | (133) | - |
| | 5251 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Электроштабелер RRE140H | 5242 | за 2020 г. | - | 2 298 | - | (2 298) | - |
| | 5252 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Поломоечная машина MERKATOR M40 (с АКБ и ЗУ) | 5243 | за 2020 г. | - | 217 | - | (217) | - |
| | 5253 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Автофургон-рефрижератор 38783-0000010-52, VIN: Z8J3878M1K0000010 | 5244 | за 2020 г. | - | 3 333 | - | (3 333) | - |
| | 5254 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Автофургон-рефрижератор 3009Z6, VIN: Z783009Z6J0041737 | 5245 | за 2020 г. | - | 1 067 | - | (1 067) | - |
| | 5255 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Электропогрузчик Komatsu 831291 FB15M-12 | 5246 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2019 г. | - | 1 249 | - | (1 249) | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 542 | за 2019 | | | | | | | | | | | | |
| 8 | г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|-------|------------|------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|------------------------------|---|
| | | | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочной задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 55 01 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 21 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 55 02 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 22 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 55 03 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 23 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 55 04 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 24 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 05 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 55 25 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 55 10 | за 2020 г. | 150 142 | (13 08 0) | 92 565 | - | (105 144) | - | (3 16 0) | - | - | - | 137 563 | (14 37 1) |
| | 55 30 | за 2019 г. | 172 251 | (15 68 3) | 109 553 | - | (133 868) | - | (7 22 8) | - | - | 2 205 | 150 142 | (13 08 0) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 55 11 | за 2020 г. | 102 574 | (13 08 0) | 60 022 | - | (59 0 02) | - | (3 16 0) | - | - | - | 103 594 | (14 37 1) |
| | 55 31 | за 2019 г. | 163 579 | (15 68 3) | 70 422 | - | (131 427) | - | (7 22 8) | - | - | - | 102 574 | (13 08 0) |
| Авансы выданные | 55 12 | за 2020 г. | 45 270 | - | 30 591 | - | (44 3 13) | - | - | - | - | - | 31 549 | - |
| | 55 32 | за 2019 г. | 8 537 | - | 39 118 | - | (2 38 5) | - | - | - | - | - | 45 270 | - |
| Прочая | 55 | за | 2 | - | 1 952 | - | (1 83 | - | - | - | - | - | 2 | - |

| | 2020 г. | 2019 г. | | | | | | | | | |
|--|----------|---------------|------------|---------|-------|---------------|---|---|---|-------|------------|
| | 55 55 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 55 75 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосро- чная кредиторс- кая задолжен- ность - всего | 55 60 | за 2020 г. | 88 878 | 445 047 | 2 260 | (401 97 0) | - | - | - | - | 134 215 |
| | 55 80 | за 2019 г. | 201 959 | 169 708 | 733 | (285 72 8) | - | - | - | 2 205 | 88 878 |
| в том числе: расчеты с поставщи- ками и подрядчи- ками | 55 61 | за 2020 г. | 68 603 | 79 280 | - | (66 073) | - | - | - | - | 81 810 |
| | 55 81 | за 2019 г. | 105 820 | 9 159 | - | (46 376) | - | - | - | - | 68 603 |
| авансы полученн- ые | 55 62 | за 2020 г. | 11 876 | 5 083 | - | (11 592) | - | - | - | - | 5 367 |
| | 55 82 | за 2019 г. | 6 211 | 11 770 | - | (6 106) | - | - | - | - | 11 876 |
| расчеты по налогам и взносам | 55 63 | за 2020 г. | 8 269 | (7) | 13 | (1 571) | - | - | - | - | 6 703 |
| | 55 83 | за 2019 г. | 10 972 | 36 | 1 | (4 945) | - | - | - | 2 205 | 8 269 |
| кредиты | 55 64 | за 2020 г. | - | 349 356 | 2 023 | (322 37 9) | - | - | - | - | 29 000 |
| | 55 84 | за 2019 г. | - | 139 742 | 459 | (140 20 1) | - | - | - | - | - |
| займы | 55 65 | за 2020 г. | 130 | 10 000 | 225 | (355) | - | - | - | - | 10 000 |
| | 55 85 | за 2019 г. | 13 305 | 9 000 | 273 | (22 448) | - | - | - | - | 130 |
| прочая | 55 66 | за 2020 г. | - | 1 334 | - | - | - | - | - | - | 1 334 |
| | 55 86 | за 2019 г. | 65 651 | - | - | (65 651) | - | - | - | - | - |
| | 55 67 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 55 87 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 55 50 | за 2020 г. | 88 878 | 445 047 | 2 260 | (401 97 0) | - | X | X | X | 134 215 |
| | 55 70 | за 2019 г. | 201 959 | 169 708 | 733 | (285 72 8) | - | X | X | X | 88 878 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 473 | 647 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 7 712 | 7 089 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 438 | 2 222 |
| Амортизация | 5640 | 2 368 | 831 |
| Прочие затраты | 5650 | 38 950 | 29 971 |
| Итого по элементам | 5660 | 52 941 | 40 760 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (65 383) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 38 348 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | (12 442) | 79 108 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 857 | (857) | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв отпусков | 5701 | - | 857 | (857) | - | - |

Генеральный директор ООО «ЧизМаркет»



/Пасичниченко И.В.