

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Эль-Дент» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Эль-Дент» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 25.08.2000. Свидетельство о госрегистрации № 001.607.998, ИНН 7725122200, КПП 773301001, ОГРН 1037739189762. Юридический и почтовый адрес: 125362, г. Москва, ул. Свободы, д.35, стр. 13, этаж 1, комната 27.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставной капитал организации: 13 200 (тринадцать тысяч двести рублей), оплачен полностью.
2. Учредитель: Агаев Джавид Гасан оглы, ИНН 772378060490 (доля в уставном капитале 100%), директор.
3. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.
4. Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года - 34 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Эль-Дент» утверждена приказом директора Агаевым Д.Г. от 31.12.2019 №36.

- 2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится.
- 2.2. Финансовый результат от продажи продукции, товаров определяется по отгрузке.
- 2.3. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.
- 2.5. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены изменения в связи с вступлением в силу нового нормативного ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ООО «Эль-Дент» приняло решение о переходе на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008):

- новые правила учета применяются в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после отчетной даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «Эль-Дент» составила:

- По основному виду деятельности «торговля оптовая фармацевтической продукцией» - 1 130 250 015 рублей;
- Прочие внереализационные доходы – 22 622 628 рублей (бонусные премии, списание кредиторки)

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	2 295	868
Отчисления на социальные нужды	5620	13 828	13 052
Амортизация	5630	3 176	3 941
Прочие затраты	5640	-	-
Итого по элементам	5650	23 207	20 175
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	42 506	38 036
	5665	902 676	595 226
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	945 182	633 262

- Внереализационные расходы:

Прочие внереализационные расходы – 15 534 213 рублей

Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения - 513 413 рублей.

Чистая прибыль по итогам 2020 года составила – 153 619 526 рублей.

Чистая прибыль не распределялась между участниками общества.

4. Сведения о связанных сторонах

4.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами).

В 2020 году ООО «Эль- Дент» не проводило хозяйственные операции со связанным сторонами.

ООО «Эль- Дент» не является подконтрольным либо контролирующим юридическим лицом (непосредственно или через третьи юридические лица).

4.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008).

Дополнительные вознаграждения управленческому персоналу, кроме заработной платы, в 2020 году не выплачивались.

5. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

Мы обращаем внимание, на факты неопределенности в отношении продолжения Обществом с ограниченной ответственностью «Эль-Дент» деятельности в условиях коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пояснениях, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Экспо-Парк» продолжить непрерывно деятельность.

Другие существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое положение ООО «Эль-Дент» не установлены.

6. Оценочные обязательства и резервы

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 713 330 рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 421 день, срок исполнения - 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму- 2 618 622 рубля в связи с наличием просроченной и нечем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение МПЗ в 2020 году не создавался.

7. Заработная плата

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2020 года отсутствует.
Среднесписочная численность сотрудников 31.12.2020 года - 10 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 - 32 человека.

Среднемесячная зарплата – 35 809.

Директор
ООО «Эль-Дент»



/Д.Г. Агаев/