ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «РПМ» за 2020 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Региональная поставка материалов»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «РПМ»

Адрес юридического лица: 443031 Самарская область г. Самара, ул. Демократическая, дом 45, литера Л, оф. 47

Основные виды деятельности – 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

Учредителем общества является Авдеев Юрий Олегович с размером доли собственности 100 %

Исполнительный орган Общества: директор – Мосягин Дмитрий Юрьевич

Главный бухгалтер Общества – Мосягин Дмитрий Юрьевич

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 4 чел., численность работающих на 31.12.2020 - 5 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи»

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2020 года и конец 2020 года, а также в течение 2020 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2020 года составляли 64тыс. рублей, а на конец 2020 года 117тыс. руб.

Способ начисления амортизации: линейный.

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 76538,10руб

Общество арендовало основные средства в течение 5 месяцев 2020года. Стоимость аренды автомобиля за 2020_ года составила – 75000,00руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости.
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: отсутствует
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: отсутствует
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: отсутствует

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2020 году отсутствовали.

Дебиторская задолженность на начало 2020 года составила 1320067тыс руб., а на конец 2020 года 773021тыс. руб. т.е уменьшилась на 547046тыс.руб.

Кредиторская задолженность на начало 2020 года 1430949тыс. руб., а на конец 2020 года 889239тыс.руб. т.е уменьшилась на 541710тыс. руб.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2020г. Организация взяла займ у учредителя в сумме 130000,00 рублей и погасила займ учредителя на выплату заработной платы сотрудникам в общей сумме 81955,60 рублей. За отчетный период проценты по краткосрочным займам не начислялись согласно условиям договора займа. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2020г. нет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. По итогам 2020 года проведен анализ необходимости начисления

оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обеспечению финансовых вложений и по обеспечению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Это обязательства:

- по оплате отпусков работников отсутствуют
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год отсутствуют

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

В обществе не создаются резервы предстоящих расходов и платежей.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - по отгрузке

Показатель выручки за 2020 составляет 901582тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2020 год:

1) основной 901582тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2020 год составляет 878868тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2020 году:

	2020(руб)
Прочие доходы	
В том числе:	
-Проценты к получению	6793,48
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	25070407,20
Прочие расходы	
В том числе:	
-Проценты к уплате	
-От реализации МПЗ	

-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	18216907,86

Чистые активы Общества составляют 48136тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 48126тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2020 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются: учредитель Авдеев Ю.О. и директор Мосягин Д.Ю.

Авдеев Ю.О. займ- 48044-40руб

Мосягин Д.Ю. з/плата – 439657,97руб

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – не выплачивались
- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не выплачивались
- иные долгосрочные вознаграждения: не выплачивались.

Директор ООО «РПМ» Мосягин Д. Ю.