

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ФРИЛАЙТ» ЗА 2020 ГОД

## Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «ФРИЛАЙТ» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату составляет: 1 Доллар США – 73,8757 руб., 1 ЕВРО – 90,6824 руб.

## Информация об организации: структура и основные направления деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ФРИЛАЙТ»

Сокращенное наименование: ООО Торговый дом «ФРИЛАЙТ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Идентификационный номер налогоплательщика: 4003032777

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1124025004201

Дата государственной регистрации: 25.06.2012

Место государственной регистрации (юридический адрес):

249000, Калужская обл., Боровский р-он, г. Балабаново, ул Коммунальная, д. 2

Общество осуществляет деятельность в соответствии с кодом по ОКВЭД: 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами, которая внесена в ЕГРЮЛ ООО ТД «ФРИЛАЙТ», основной вид деятельности согласно уставу: 23.31 Производство керамических плит и плиток, в настоящий момент производство обществом не ведется.

Уставный капитал на начало 01.01.2020 г. равен 10 тыс рублей, а на конец отчетного периода 31.12.2019 года равен 16 010 тыс руб.

Персональный состав исполнительных органов управления:

Директор ООО Торговый дом «ФРИЛАЙТ» Каржицкий Виктор Викторович, полномочия действуют с 25.06.2012 г.

Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2020 год составляет 2 человека.

Выручка от реализации покупных товаров за 2020 год составляет – 95 924 тысяч рублей.

В 2020 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг, не вело деятельность на территории других субъектов РФ, не имело обособленных подразделений.

## Информация об учетной политике организации, способах ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество применяет метод начисления доходов и расходов и для ведения бухгалтерского учета использует:

- План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94;
- Компьютерные программы 1С 8.3 (журнально-ордерная форма), зарплата и кадры 1С 8.3;
- Утвержденные типовые (унифицированные) формы первичных документов;
- Первичные документы, составленные в свободной форме и содержащие обязательные для заполнения реквизиты. При необходимости формы первичных документов согласовываются с контрагентами и включаются в договора в виде обязательных приложений к ним.

Общество не имеет в собственности основных средств, арендует по договору аренды помещение.

Оценка приобретения материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение, списание МПЗ производится по средней стоимости единицы запасов. В 2019 г. материально-производственные запасы не передавались в залог, способ их оценки не менялся в течение года, а также не формировался резерв под снижение их стоимости.

Объектами основных средств признается имущество со сроком полезного более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы).

Нематериальными активами признаются приобретенные (созданные) результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации свыше 12 месяцев. Срок полезного использования определяется:

- Исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- Исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход);
- При принятии решения о невозможности определения срока полезного использования нематериального актива, устанавливается срок не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов не производится, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости, при выбытии финансовые вложения по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Переоценка финансовых вложений, выраженных в валюте, осуществляется в порядке переоценки обязательств выраженных в валюте. Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются.

Доходы от продажи товаров признаются по моменту перехода права собственности.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы списываются пропорционально сумме отгруженной продукции к общему количеству произведенной продукции за период.

Коммерческие расходы в части расходов на доставку товаров, списываются пропорционально остатку товара в том отчетном периоде, в котором были оказаны услуги. Коммерческие расходы, связанные с продвижением товара, относятся на расходы будущих периодов.

Расходы на программное обеспечение, лицензии, страховки и т.п. списываются в учете равномерно, в зависимости от срока полезного использования.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в расходы будущих периодов и списываются равномерно ежемесячно, исходя из количества лет пользования кредитом, займом.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, расчетов с контрагентами проводится не реже 1 раз в год перед составлением годовой отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом не составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

#### **Пояснения в части дебиторской и кредиторской задолженности**

В 2020 г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Сумма полученных займов отражена по строке 1510 Баланса за 2020 г. составляет 0,00 тысяч рублей, в то время как за 2018 г. составляла 39410,00 тысяч рублей.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. составляет 3052 тыс рублей, что значительно меньше в соотношении с 2019 годом, где сумма кредиторской задолженности составляла 21474 тыс рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 года 3431 тыс рублей, также снизилась по отношению к 2019 году 4622 тыс рублей.

#### **Информация о событиях после отчетной даты (если зарегистрировали до даты подписания)**

В период после 31.12.2020 до даты подписания бухгалтерской отчетности событий, существенно повлиявших на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2020 год не произошло.

На 11.01.2021 года произошла смена собственника ООО «Торговый Дом «ФРИЛАЙТ» и единственным участником стало Общество с ограниченной ответственностью «ЗКС».

#### **Политика в отношении рисков**

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным финансовым рискам, основными из которых являются: изменения процентных ставок по полученным займам и риск ликвидности, валютный риск. У Общества отсутствует формализованная политика в отношении управления рисками, но в Обществе проводится постоянный мониторинг рисков и в случае необходимости принимаются соответствующие меры.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Финансовые активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### **Риск изменения цен**

Рост цен на приобретаемые работы, товары и услуги, может привести к снижению чистой прибыли и чистых денежных потоков. Сохранение высоких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности. Поэтому при заключении новых договоров ведутся переговоры о фиксации цен с момента заключения договора.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособным своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованного убытка и негативного влияния на репутацию.

ООО «Торговый дом «ФРИЛАЙТ» управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных денежных средств и кредитных ресурсов, равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств, а также за счет регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

#### **Аффилированные лица**

Каржицкий Виктор Викторович – директор, единственный участник ООО ТД ФРИЛАЙТ в 2020 году. Дивиденды за 2020 год не выплачивались.

#### **Операции со связанными сторонами**

В отчетном периоде операций со связанными сторонами Общество не осуществляло.

#### **Непрерывность деятельности**

Общество в 2020 году вышло из отрицательных активов, предпосылок и намерений по ликвидации не имеет. Положительным фактором является получение прибыли от основной деятельности, а именно за 2020, 2019 и 2017 гг., выручка по сравнению с 2019 годом уменьшилась примерно на 30%, но общество смогло выйти на прибыль.

#### **Условные факты**

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности. Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств на 31.12.2020 г.

Директор

Каржицкий В.В.

