

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год

ООО «Росигрушка»

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Росигрушка», сокращенное название ООО «Росигрушка»

Юридический и фактический адрес: Смоленская область, г.Рославль, переулок Свердлова, дом 8, офис 1.

Дата регистрации: 2 июня 2016 года.

ОГРН: 1166733061846

ИНН: 6725030758, КПП: 672501001

Зарегистрировано в МИФНС № 5 по Смоленской области, свидетельство о госрегистрации 67 № 001968742

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 32.40 – Производство игр и игрушек.

Дополнительные виды деятельности: 22.29 – Производство прочих пластмассовых изделий;

32.99 - Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки;

73.11 – Деятельность рекламных агентств.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 30 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом директора от 30 декабря 2016 г. № 3 и № 4. с дополнениями в 2018-2020гг.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка от реализации продукции, товаров и материалов составила: 70 470 659 руб. с НДС, без НДС -62 623 880 руб.

Себестоимость продаж -34 792 341 руб., управленческие расходы -26 017 156 руб.

Прочие доходы - 2 794 385 руб., в т.ч.:

кредитная поддержка малого бизнеса-2 648 947 руб.;

господдержка малого бизнеса центром занятости -106 095 руб.;

курсовые разницы -30 581руб.

меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний -5000 руб.;

списание кредиторской задолженности согласно акта сверки взаиморасчетов -2 624 руб.;

прочие поступления -1 138 руб.

Прочие расходы -550 913 руб., в т.ч.:

Проценты, начисленные по кредитным обязательствам -430 172 руб.;

расходы на услуги банков- 73 662 руб.;

курсовые разницы и отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 14 053 руб.;

членские взносы в Ассоциацию «АИДТ» -15 000 руб.;

ритуальные услуги - 7 800 руб.;

штрафы к уплате - 1 098 руб.;

прочие расходы – 9 096 руб.

Прибыль за 2020г.: по налоговому учету – 1 058 086 руб., по бухгалтерскому учету – 4 057 074 руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса:

Стр.1150: основные средства - 3 216 955 руб.(Приложение №3); приобретение объектов основных средств -2 630 891 руб.(Приложение №4). Иное использование основных средств- Приложение №5.

Стр.1210: материалы -9 830 087 руб.; товары -1 364 319 руб.; готовая продукция -789 784 руб.; товары отгруженные -1 651 024 руб. (Итого 13 635 214руб.). Приложение №6.

Стр.1230,1520: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Приложении №1, 2. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности- Приложение №7,8.

Стр.1260: расходы будущих периодов - 68 572 руб., НДС по арендным обязательствам (лизинг) -369 588 руб.

Стр.1450: арендные обязательства -2 217 529 руб.

Получение лизингового имущества

1. Получено имущество по лизингу от ООО «ЮниКредит Лизинг» в августе 2019г.:

Автомобиль бортовой с тентом и задними распашными воротами, первоначальная стоимость 2 837 500 руб., учитывается на балансе организации-лизингополучателя.

2. Лизинговые платежи

2.1. Лизинговые платежи начисляются ежемесячно в размере, установленном графиком платежей для стоимости услуг за каждый месяц.

2.2. В составе расходов лизинговые платежи отражаются исходя из назначения лизингового имущества по дебету: счет 26 – общепроизводственные расходы;

В составе расходов лизинговые платежи отражаются в корреспонденции с кредитом счета 76 субсчет «Расчеты за пользование имуществом».

3. Амортизация

3.1. Лизинговое имущество, учитываемое на балансе организации-лизингополучателя, амортизируется линейным способом.

3.2. Срок полезного использования лизингового имущества устанавливает комиссия: если выкуп не предусмотрен, то исходя из продолжительности договора лизинга; если выкуп предусмотрен, то исходя из совокупности признаков: производительности и мощности объекта, ожидаемого износа, режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, а также нормативно-правовых и других ограничений использования.

4. Выкупная стоимость

4.1. Выкупная стоимость формирует первоначальную стоимость собственного основного средства после перехода права собственности на предмет лизинга независимо от того, когда она оплачивается: по окончании договора или одновременно с платежами за пользование имуществом.

5. Выбытие предмета лизинга

5.1. Выбытие предмета лизинга отражается по остаточной стоимости проводкой в дебет счета 76 субсчет «Стоимость предмета лизинга».

5.2. Расходы, связанные с выбытием предмета лизинга, отражаются единовременно исходя из назначения лизингового имущества по дебету: счет 26 – общепроизводственные расходы;

Капитал и резервы

В 2020 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет, дивиденды учредителям ООО «Росигрушка» по итогам 2020г. не выплачивались. Таким образом, стоимость нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2020г составила 7 243 тыс. руб.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020г.

Истенко Александр Алексеевич – учредитель 80% доли собственности в УК.

Максимова Маргарита Владимировна – учредитель 20% доли собственности в УК.

Директор ООО «Росигрушка»



Истенко А.А.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020г. по ООО "Росигрушка"

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Дата возникновения задолженности	Регион нахождения контрагента
Акционерное общество "АЛЬБАТРОС"	150 000,00	Декабрь 2020	7706500142
Акционерное Общество "Единая электронная торговая площадка"	2310	Декабрь 2020	7707704692
АССОЦИАЦИЯ "АИДТ"	40000	Сентябрь 2020	7713386840
Департамент Финансов города Моквы (ГБОУ ШКОЛА №2089 л/с 2107542000900866)	50215,25	Октябрь 2020	7721805149
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	5 230,69	Декабрь 2019	7721805149
Индивидуальный предприниматель Жучкова Нелли Викторовна	65 000,00	Сентябрь 2020	741704229643
ИП Колчин Олег Иванович	1650,5	Декабрь 2020	773209105815
ИП Степанов Владимир Иванович	10600	Ноябрь 2018	772744986746
ООО "АККСЕРЭКСПЕРТ"	140 000,00	Декабрь 2020	5012103095
ООО "Деловые линии"	9289	Декабрь 2020	7826156685
ООО "Завод ОГОНЕК"	1,30	Март 2020	7724366517
ООО "ИКЕА ДОМ"	4035	Май 2020	5047076050
ООО "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ"	11081,4	Декабрь 2020	7721823853
ООО "ПЛАСТИК ПРОФИ"	14 800,00	Июль 2020	9731013724
ООО "ПромоПульт"	199,83	Сентябрь 2017	7733768188
ООО "РН-Карт"	96,65	Декабрь 2020	7743529527
ООО "СервисКлауд Плюс"	57 573,00	Декабрь 2020	7104071513
ООО "ТОНЕРСТОР"	1 834,00	Октябрь 2020	9717092410
ООО "Элегия"	64 800,00	Декабрь 2020	5320013079
Управление образования Администрации города Великие Луки	4 358,91	Январь 2020	6025012739
Итого задолженность по расчетам с поставщиками	633 075,53		
ИП Витковский Олег Викторович	91 441,55	Сентябрь 2020	744700003538
ИП Норбоева Елена Иннокентьевна	8 256,00	Ноябрь 2020	32606972127
ООО "ИНВА-ГРУПП"	8,00	Сентябрь 2019	4632254470
ООО "Интернет Решения"	381 419,00	Декабрь 2020	7704217370
ООО "Компания ТНГ"	116 954,30	Октябрь 2019	7725313363
ООО "Ника"	0,80	Декабрь 2020	7716789526
ООО "Победит Строительные Технологии"	12 611,05	Февраль 2018	7719452859
ООО "Фабрика Росигрушка"	121 169,50	Октябрь 2020	6725032755
ООО "Элегия"	14 672,00	Май 2019	5320013079
ООО "Яндекс.Маркет"	18 628,00	Декабрь 2020	7704357909
Итого задолженность по расчетам с покупателями	765 160,20		
ВСЕГО	1 398 235,73		

Бухгалтер

Ковалева А.М.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2020г. по ООО "Росигрушка"

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Дата возникновения задолженности	Регион нахождения контрагента
АНО "ММСО"	12 600,00	Апрель 2018	7707380455
ИП Истенко Александр Алексеевич	276167,7	Декабрь 2020	231517103601
ИП Кочигин Алексей Владимирович	83578,35	Декабрь 2020	760700022790
ИП Русой Дмитрий Иоакимович	3251,3	Декабрь 2020	672500045526
ИП Симонова Ирина Николаевна	4 132 243,50	Декабрь 2020	500345445798
ИП Ширяев Владимир Юрьевич	807 240,00	Декабрь 2020	500302721161
ООО "Вайлдберриз"	113164,19	Декабрь 2020	7721546864
ООО "ЗАНЯТНЫЙ ДОМ"	162570	Декабрь 2020	7840063672
ООО "Логистика Упаковки"	86 828,50	Декабрь 2020	6732182367
ООО "ПФ Лена"	21000	Январь 2019	7713087110
ООО "СДЭК-Глобал"	4 508,58	Декабрь 2020	7722327689
ООО "ССЛ-Контур"	131,49	Декабрь 2020	5074039812
ООО "Стандарт-21"	295974,25	Декабрь 2020	7734392435
ООО "Фабрика Росигрушка"	2 311 172,35	Декабрь 2020	6725032755
ООО "Яндекс.Маркет"	46 745,06	Декабрь 2020	7704357909
УФПС Смоленской области	3 374,00	Декабрь 2020	7724490000
Итого задолженность по расчетам с поставщиками	8 360 549,27		
ЗАО "Русский стиль"	34 063,63	Ноябрь 2020	7736048420
ИП Боева Наталья Вячеславовна	91,00	Октябрь 2020	366308323820
ИП Бязрова Мадина Таймуразовна	4 256,00	Декабрь 2020	392301536884
ИП Гайзель Кира Сергеевна	3 920,00	Декабрь 2020	614406460104
ИП Киселев Андрей Викторович	7 080,00	Ноябрь 2020	662707416724,0
ИП Клименченко Владимир Николаевич	22 512,00	Декабрь 2020	231120220325
ИП Липин А.В	24 850,00	Декабрь 2020	667330757043,0
ИП Люберцева Маргарита Сергеевна	29 976,00	Декабрь 2020	250105764201
ИП Мордвинцев Олег Александрович	0,20	Апрель 2019	616100047503
ИП Никонов Иван Александрович	46 736,00	Декабрь 2020	781901739462
ИП Орехов Сергей Александрович	7 336,40	Декабрь 2020	781901430811
ИП Плыс Ольга Александровна	1 548,80	Октябрь 2018	920250503406
ИП Репин Андрей Валентинович	5 224,00	Декабрь 2020	370258651810
ИП Титоренко Анастасия Валерьевна	1 014 216,00	Декабрь 2020	251009233640
ИП Турба Арина Васильевна	368,00	Июль 2020	390520445587
МДОБУ "Агалатовский ДСКВ №1"	98 595,00	Ноябрь 2020	4703135619
ООО "Альянс-Юг"	50 400,00	Декабрь 2020	601029519
ООО "Инновационные решения"	10 960,00	Декабрь 2020	6162080152
ООО "Комплект-инвест"	106 700,00	Декабрь 2020	7202227511
ООО "Профессиональные решения"	95 200,00	Декабрь 2020	7203401956
ТОО "Меркурий Wtk"	2 000,00	Январь 2019	
Итого задолженность по расчетам с покупателями	1 566 033,03		
Расчеты с персоналом по оплате труда	224 756,23		

Расчеты по налогам	122 240,64		
Страховые взносы в ФСС, ПФР, ОМС	106 882,98		
Расчеты по исполнительным документам работников	4 639,96		
НДС по авансам и предоплатам	-198 438,82		
ВСЕГО	10 186 663,29		

Бухгалтер



Ковалева А.М.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	233	2 398	-	-	2 631
	5250	за 2019г.	220	4 106	(329)	(3 764)	233
в том числе:							
Пресс-форма "Детали Биллиарда", 2 комплекта	5241	за 2020г.	233	-	-	-	233
	5251	за 2019г.	220	13	-	-	233
Пресс-форма вкладыш в контейнер	5242	за 2020г.	-	426	-	-	426
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма крышка контейнера	5243	за 2020г.	-	382	-	-	382
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма пластмассовый контейнер, №1	5244	за 2020г.	-	428	-	-	428
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма пластмассовый контейнер, №2	5245	за 2020г.	-	514	-	-	514
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма пластмассовый контейнер, №3	5246	за 2020г.	-	646	-	-	646
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Triumph TH 30/8 D	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	329	329	-	-
Автомобиль бортовой	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	3 764	-	(3 764)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 406	1 926	1 466
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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	
					поступление			выбыло					
			учтенная 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	перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 716	-	930	-	(2 884)	-	-	6	-	1 768	-
	5530	за 2019г.	3 279	-	4 163	-	(3 763)	-	-	6	-	3 716	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 738	-	490	-	(1 463)	-	-	-	-	765
	5531	за 2019г.	2 706	-	1 861	-	(2 829)	-	-	-	-	1 738	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 365	-	440	-	(1 172)	-	-	-	-	633	-
	5532	за 2019г.	542	-	1 722	-	(898)	-	-	-	-	1 365	-
Прочая	5513	за 2020г.	613	-	-	-	-24884,86	-	-	6	-	370	-
	5533	за 2019г.	31	-	581	-	(36)	-	-	6	-	613	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 716	-	930	-	(2 884)	-	-	X	X	1 768	-
	5520	за 2019г.	3 279	-	4 163	-	(3 763)	-	-	X	X	3 716	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	3 851	1 034	-	(3 335)	-	-	-	-	1 550
	5572	за 2019г.	-	4 777	-	(927)	-	-	-	-	3 851
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	3 485	-	-	(1 267)	-	-	-	-	2 218
прочая	5574	за 2019г.	-	3 485	-	-	-	-	-	-	3 485
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	9 890	9 484	432	(9 625)	-	-	6	-	10 187
	5580	за 2019г.	12 668	6 986	500	(10 301)	-	-	6	31	9 890
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 772	5 362	-	(3 773)	-	-	-	-	8 361
	5581	за 2019г.	9 026	4 613	-	(6 867)	-	-	-	-	6 772
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 121	1 352	-	(2 105)	-	-	-	-	1 368
	5582	за 2019г.	117	2 119	-	(116)	-	-	-	-	2 121
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	751	14	2	(543)	-	-	6	-	229
	5583	за 2019г.	640	132	9	(62)	-	-	-	31	751
кредиты	5564	за 2020г.	-	2 649	430	-307 919,28	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	308	(308)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	2 734	-	183	-2917164,3	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	246	108	-	(125)	-	-	-	-	229
	5586	за 2019г.	150	121	-	(31)	-	-	6	-	246
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	9 890	9 484	432	(9 625)	-	-	X	X	10 187
	5570	за 2019г.	12 668	6 986	500	(10 301)	-	-	X	X	9 890