

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Реал Прайс»

Юридический адрес: 630004, Новосибирская область г. Новосибирск, Комсомольский проспект д 1А
офис 505, этаж 5

Р/с 40702810200290001721 в Ф-ле Банка ГПБ (АО) г. Новосибирске

к/с 30101810400000000783 БИК 045004783

ОГРН 1175476082616 ИНН 5410069686 КПП 540701001

ОКТМО 50701000, ОКВЭД 47.19

тел. (383) 200-35-26

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Реал Прайс» за 2020 год

1. Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Реал Прайс»

Юридический адрес:

630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, д. № 1А, оф. 505 этаж 5

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 25.07.2017г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Основной государственный регистрационный номер: 1175476082616.

Идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный налоговыми органами: 5410069686.

Сведение о руководителе:

Генеральный директор Кузнецов Дмитрий Владимирович с 24.07.2018

Основные виды деятельности:

ООО «Реал Прайс» занималось розничной торговлей продовольственными и непродовольственными товарами по низкой цене (сеть магазинов «Амиго»). Начало торговой деятельности Общества – 16.11.2017г. В настоящее время розничные магазины закрыты в связи с неудовлетворительными финансовыми результатами, производится расчет с кредиторами и продажа остатков товара и оборудования.

2 Учетная политика

2.1 Основы составления отчётности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О Бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации № 34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества соответствует общепринятым бухгалтерским допущениям:

- имущественная обособленность
- непрерывная деятельность
- последовательность применения учетной политики
- временная определенность факторов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется самостоятельным структурным подразделением общества, бухгалтерией, на основании первичных документов.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской отчетности числовые показатели при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

2.2 Основные средства

Состав основных средств

Активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально производственных запасов.

Оценка основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и срока полезного использования этих объектов. Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно при принятии объектов к учету на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.3 Финансовые вложения

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются выданные займы, депозитные вклады, сертификаты. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

2.4 Сырье и материалы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Транспортные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.5 Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». Транспортные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.6 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим расходам на выплату отпускных.

2.7 Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально по каждому сомнительному долгу исходя из условий договора о сроке платежа и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, не реальные к взысканию, списываются в момент признания долга безнадежным.

2.8 Расходы по займам и кредитам

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

У организации есть сложности с выполнением своих обязательств перед кредиторами по поставкам товаров (работ, услуг). Обязательства перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами выполняются.

4. Финансово – хозяйственная деятельность Общества

4.1 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 составила 1125 тыс. руб. , остаточная стоимость на 31.12.2020 год составила 198 тыс. руб. Амортизация начисленная по состоянию на 31.12.2018 составила 12539 тыс. руб., амортизация по состоянию на 31.12.2020 год составила 2300 тыс. руб. Основные средства компании представлены в основном торговым и холодильным оборудованием, ККМ, вычислительной техникой.

4.2. Материально производственные запасы.

В составе материально производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 отражена стоимость товаров для перепродажи в размере 32476 тыс. руб., стоимость материалов на складе и в подразделениях розничной торговли компании на сумму 1811 тыс. руб., остаток стоимости транспортных расходов, относящихся к остатку нереализованных товаров, составил 864 тыс. руб.

В составе материально производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 отражена стоимость материально производственных запасов а именно комплектующих оборудования ранее используемого для торговой деятельности в размере 1419 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности представлена ниже:

Дебиторская задолженность	31.12.2019 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5693	12764
Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	26	22
Расчеты с подотчетными лицами	1	0
Расчеты с прочими дебиторами	224	7899
Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	-5758	-16899
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1248	581
Итого	1434	4367

4.5. Денежные средства

Денежные средства и эквиваленты включают в себя следующие позиции

Денежные средства	31.12.2019 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
Расчетный счет	1756	2207
Итого	1756	2207

4.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2019 г. отражены расходы будущих периодов, представляющие собой проценты по выданным векселям в размере 632 тыс. руб., срок принятия на расходы по которым еще не наступил, а также расходы на приобретение ЭЦП в размере 85 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2020 г. отражены расходы будущих периодов, представляющие собой проценты по выданным векселям в размере 844 тыс. руб., срок принятия на расходы по которым еще не наступил, а также расходы на программные продукты в размере 53 тыс. руб.

4.7. Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 240 370 тыс. руб. В течение 2017 года произошло увеличение уставного капитала с 50 тыс. руб. до 240 370 тыс. руб. путем передачи в уставный капитал имущества учредителя Общества ООО «Прайс Лидер». В 2020, 2019 году уставный капитал не изменился.

4.8. Добавочный капитал

Размер добавочного капитала составляет 41 404 тыс. руб. он сформирован за счет НДС, восстановленного учредителем при передаче имущества в уставный капитал Общества. В 2018 году добавочный капитал не изменился. В 2019 году уставный капитал увеличился на сумму безвозмездной помощи учредителя в размере 8320 тыс. руб.

4.9 Заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2019 г в размере 32763 тыс. руб. - вексельные суммы по векселям, выданным Обществом, до срока платежа по которым осталось менее одного года.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 г в размере 36 772 тыс. руб. - вексельные суммы по векселям, выданным Обществом, до срока платежа по которым осталось менее одного года.

Размер заемных средств состоит из суммы фактически поступивших денежных средств за указанные векселя и суммы дисконта, что в сумме равняется номиналам векселей.

4.10 Кредиторская задолженность средства

Структура кредиторской задолженности Общества приведена в таблице.

Кредиторская задолженность	31.12.2019 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34298	31168
Расчеты по налогам и сборам	1	184
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	12	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	6179	10954
Расчеты по авансам полученным	2	2
Итого	40495	42308

4.11 Выручка

В 2019 году сумма выручки составила 27 258 тыс. руб. В 2020 году сумма выручки 8647 тыс. руб.

4.12 Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров за 2019 год составила 25 670 тыс. руб. Себестоимость проданных товаров за 2020 год составила 25843 тыс. руб. Высокий размер себестоимости продаж обусловлен необходимостью реализовать товарный запас из за высоких расходов по его хранению и сложностью его реализации, в связи с тем что розничные магазины уже закрыты из за понесенных убытков. При определении цены продажи товарных остатков была проведена предварительная оценка товарных запасов.

4.13 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2019 год составили 61 445 тыс. руб. Коммерческие расходы за 2020 год составили 6029 тыс. руб.

Структура коммерческих расходов

Коммерческие расходы	2019 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Амортизация ОС	3 727	1011
Аренда	13 385	133
Заработная плата	12586	286
Налоги с заработной платы	3769	86
Материальные расходы	53	70
Прочие расходы	27 925	4443
Итого	61445	6029

4.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2019 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Проценты по депозитам и проценты по займам	92	38
Реализация основных средств и прочего имущества	12119	231
Резервы по сомнительным долгам	1969	
Списание кредиторской задолженности в связи с прощением долга и закрытием кредитора	1132	618
Штрафы начисленные по решению суда по хозяйственным договорам		7904
Прочие доходы	640	
Итого	15952	8791

Прочие расходы	2019 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Проценты по займам (списание на расходы дисконта по векселям)	4491	2046
Расходы на услуги банка	172	14
Создание резерва по сомнительным долгам		11142
Списание НМА основных средств, частично товарных запасов		8240
Восстановленный НДС при списании		1439

Прочий расход	8123	735
Итого	12786	23616

4.14 Налог на прибыль

В 2019 и 2020 году были получены убытки, налог на прибыль не уплачивался.

5. Связанные стороны

В период 2019 года, лицами, способными оказывать влияние на деятельность общества, являлись

Генеральный директор - Кузнецов Дмитрий Владимирович

Учредитель Общества ООО «Прайс Лидер» ИНН 5404490705, адрес 630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1А, этаж 5, офис 508

Кредиторская задолженность ООО «Прайс Лидер» на 31.12.2020 г. составила 34 613 тыс. руб. Основной управленческий персонал представлен в лице генерального директора. За период 2020 года сумма вознаграждения составила 182 тыс. руб.

7. Существенные судебные споры

По состоянию на 31.12.2020 имеются удовлетворенные судебные иски со стороны ООО «Реал Прайс» о взыскании просроченной дебиторской задолженности, а также неустойки:

ООО «А2», сумма иска 339 тыс. руб.;

ООО «АЭСС», сумма иска 353 тыс. руб.

ИП Степанян Б. О. сумма иска 137 тыс. руб.

ООО «СИБТОРГ», сумма иска 5 908 тыс. руб.

Генеральный директор

Кузнецов Д. В.