

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Торговый дом «Райский сад» за 2020 год.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Райский сад».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО ТД «Райский сад».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 350000, Краснодарский край, Краснодар г, Им. Митрофана Седина ул, дом № 60/1, Эт/Комн 1/1

Телефон: +7 (861) 279-04-04

Сведения об образовании юридического лица:

ООО Торговый дом «Райский сад» зарегистрировано в качестве юридического лица 04.07.2019 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, присвоен ОГРН 1192375048073.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2310215225

Код причины постановки на учет (КПП): 231001001

Основным видом деятельности организации в соответствии с учредительными документами является: 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами

Среднегодовая численность работников за 2020 год составила 1,1 (Один целых одна десятая) человек.

Общество применяет режим налогообложения ОСНО.

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Райский сад» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика по бухгалтерскому учету, утверждена приказом Общества № 57 от 31.12.2018 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Уставный капитал ООО ТД «Райский сад» (далее Общество) составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Участник Общества:

С 04.07.2019г. – Березин Вячеслав Вадимович ИНН 230911570909- доля 100%

С 26.03.2020г. – Шаров Геннадий Алексеевич ИНН 230308684414 – доля 100%

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Райский сад» не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Райский сад» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ТД «Райский сад» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Общества № 1 от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ТД «Райский сад» (далее – Общество).

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Активы и обязательства в иностранных валютах.

В 2020 году Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По основным средствам.

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 (сорока тысяч) рублей.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом износа.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г). Амортизация начисляется с того месяца, который следует за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве основного средства.

Срок полезного использования утверждается руководителем организации.

Прибыль или убыток от реализации актива определяется как разница между выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива.

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

Вложения во внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО ТД «Райский сад» не имеет вложений во внеоборотные активы.

По материально-производственным запасам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при

эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется методом средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.20г. вложения в производственные запасы у Общества составляют 5 165 тыс. рублей.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

По кредитам и займам.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы.

Заемные средства в отчетном периоде по состоянию на 31.12.2020г. у Общества составили:

Наименование заёмных средств	Стоимость заемных средств (тыс. руб.) по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные займы	28	339	
Долгосрочные займы	0	19000	

Расходы по займам в виде начисленных процентов отражаются в составе прочих расходов.

По финансовым вложениям.

В 2020 году Общество осуществляло операций по финансовым вложениям – займы выданные.

Наименование финансовых вложений	Стоимость заемных средств (тыс. руб.) по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные займы	30000	0	0

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетном счете Общества.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1801 тыс. руб.

ООО ТД «Райский сад» не имеет просроченной дебиторской задолженности. В отчетном периоде Обществом не формируются резервы по сомнительным долгам.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 36917 тыс. руб.

ООО ТД «Райский сад» не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Сумма вознаграждений, выплачиваемых организацией ее основному управленческому персоналу составляет 288 тыс. руб.

За отчетный период доходы генерального директора составили 267 тыс. руб.
НДФЛ по ставке 13% исчислен и уплачен в полном объеме в сумме 34,7 тыс. руб.
Страховые взносы 41 тыс. руб.

Доходы главного бухгалтера составили 21 тыс. руб.
НДФЛ по ставке 13% исчислен и уплачен в полном объеме в сумме 2,7 тыс. руб.
Страховые взносы 3,25 тыс. руб.

Управленческий персонал является внешними совместителями.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

4.1. Коэффициент рентабельности продаж Общества составляет:

$(П/В) * 100$, где

П- прибыль от продаж; В- выручка.

2020 год = 1,22%

2019 год = 0,77%;

4.2. Коэффициент текущей ликвидности Общества составляет:

$ОА / КО$ (стр.1200) / (стр.1500), где

ОА – Оборотные активы; КО – краткосрочные обязательства

2020 год = 1,05

2019 год = 14,9;

4.3. Величина чистых активов

2020 г. - 873тыс. руб.

2019 г. – 2346 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

6. Информация о связанных сторонах

Организация ООО ТД «Райский сад» в 2020 году не имела сделок с взаимозависимыми лицами.

6. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 в связи использованием общего режима налогообложения.

7. Оценочные обязательства

Общество не формирует оценочных резервов.

8. Информация по затратам на энергетические ресурсы

Оплата энергоносителей входит в арендные платежи предприятия и не учитывается отдельно

9. Непрерывность деятельности

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ТД «Райский сад» является принцип непрерывности деятельности. ООО ТД «Райский сад» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО ТД «Райский сад» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. Прочая информация интересная для пользователей

Генеральный директор
ООО ТД «Райский сад»

29.03.2021



Шаров Г.А.