

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Торговый Дом «Деловой проспект»**

ОГРН 1065262097120  
ИНН/КПП 5262154173/526101001  
Юридический адрес: 603141, г. Нижний Новгород, ул. Кащенко, д.2, оф. 402  
Р/сч 40702810542050006580  
В Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк  
БИК 042202603  
К/сч 30101810900000000603  
Тел./Факс (831)461-93-03

---

г. Н.Новгород

29.03.2021 года

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ООО «Торговый Дом «Деловой Проспект»  
за 2020 год.**

**Сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Деловой Проспект»
Юридический адрес	603141 г. Нижний Новгород, ул. Кащенко, д. 2, оф 402
Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.34.23	Оптовая торговля пивом
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 73.20.1	Исследование конъюнктуры рынка
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 77.12	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 47.25.1	Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 46.34.1	Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г.	10 тыс. рублей
Учредители общества	Яьмин А.Г. 50% Монахов А.Н. 50%

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. (ред. от 28.11.2018 N 12 и ред. от 26.07.2019 N 13 ) «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2020 г. включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 г. года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### **Руководство текущей деятельностью**

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Деловой Проспект» осуществляется генеральным директором Язьминым Андреем Геннадьевичем.

### **Организация труда и заработной платы**

Среднесписочная численность работников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Деловой Проспект» в 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 41 человек и составила 192 человека. Фонд заработной платы работников составил 82 356 701,31 рублей, в том числе выплаты социального характера (выходное пособие при увольнении) 540 422 рубля. Среднемесячная заработная плата на одного работника фирмы в 2020 году составила 35 745,10 руб. Всего работающих на 31.12.2020 – 96 человек. За 2020 год всего принято 37 человек. Уволились 171 человек. Текучесть кадров составила 87,65%.

### **Учетная политика и налогообложение**

Учетная политика Общества утверждена Приказом №20 от 31.12. 2017г. Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 25. Налогового Кодекса. В качестве момента признания доходов и расходов признается метод начислений. В состав

прямых расходов включена только себестоимость товаров. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, ОК 013-2014 (СНС 2008). (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст в ред. от 08.05.2018г. № 6) и Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" в ред. от 27.12.2019г. №1924. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

### Финансовое состояние

Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия за 2020 год, составила 511 тысяч рублей. Начислен налог на прибыль в 2020 году – 1368,188 тысяч рублей.

### Основные показатели

#### 1. Выручка

Вид деятельности ОКВЭД	Сумма (т.руб)
Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.34.23 (Оптовая торговля пивом)	1127744
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 73.20.1 (Исследование конъюнктуры рынка)	14904
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 77.12 (Аренда и лизинг грузовых транспортных средств)	2687
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 47.25.1 (Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах)	3331
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 46.34.1 (Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками)	61244
<b>Итого</b>	<b>1209910</b>

## 2, Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В составе внеоборотных активов ООО «Торговый Дом «Деловой Проспект» нематериальные активы не числятся. Общество не производит научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

## 3, Основные средства

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» организация учитывает в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:

1. Используются в производстве, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации.

2. Срок полезного использования актива превышает 12 месяцев.

3. Актив приобретается не для перепродажи.

4. Стоимость актива более 40000 руб.

5. Актив способен приносить экономическую выгоду.

Единицей бухгалтерского и налогового учета основных средств является инвентарный объект. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости и определяется для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Показатель		Сумма (т.руб)			
		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование		3322		419	2903
Транспортные средства		23183	1589	1630	23142
Производственный и хозяйственный инвентарь		943			943
<b>Итого</b>		<b>27448</b>	<b>1589</b>	<b>2049</b>	<b>26988</b>

В отчетном периоде не проводились операции по достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Сумма (руб)

<b>Строка ИТОГО "Транспортные средства", графа 4 "Поступило"- Дебетовый оборот за отчетный период по счету 01.1 /группа ОС "Транспортные средства"/</b>	
<i>субконто: Грузовой автомобиль ГАЗ 3010GA (C534XE152) , инв.№: 00001093</i>	1589024,17
<b>Итого по строке:</b>	<b>1589024,17</b>

Сумма (руб)

<b>Строка ИТОГО "Транспортные средства", графа 5 "Выбыло"- Кредитовый оборот за отчетный период по счету 01.1 /группа ОС "Транспортные средства"/</b>	
<i>субконто: Грузовой автомобиль ГАЗ 4732-0000011(A305CB152)</i>	512711,86
<i>субконто: Электропогрузчик TFN CPD 15J 5128HY52</i>	419491,53
<i>субконто: Грузовой автомобиль АФ-77L3BJ(K076УС152)#</i>	1117634,74
<b>Итого по строке:</b>	<b>2049838,13</b>

#### 4, Амортизация основных средств

Сумма (т.руб)

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код	3	4
1	2		
<b>Амортизация основных средств - всего</b>		<b>18554</b>	<b>19374</b>
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств		17686	18469
других		868	905

## 5. Финансовые вложения

Сумма (т.руб)

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Депозитные вклады		-	-	-	45000
<b>Итого</b>		-	-	-	<b>45000</b>

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма (т.руб)

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего		<b>246504</b>	<b>128121</b>
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		241557	122666
авансы выданные		267	2388
прочая		4680	3067
<b>Итого</b>		<b>246504</b>	<b>128121</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего		<b>45527</b>	<b>19966</b>
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		30725	2763
задолженность перед персоналом организации		3479	1408
задолженность по страховым взносам		2094	1238
расчеты по налогам и сборам		8795	13647
прочая		434	910
долгосрочная - всего		<b>223200</b>	<b>109165</b>
в том числе:			
займы		223200	109165
<b>Итого</b>		<b>272570</b>	<b>129199</b>

## 7. Расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90

«Продажи»

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»

Прочие расходы, учитываемые по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 99 «Прибыли убытки»

Расходы для целей бухгалтерского учета, связанные с реализацией и прочие расходы в 2020 году составили 250548 тыс. руб. (без НДС) Для целей налогового учета сумма расходов, косвенных и внереализационных составила 245586 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 4962 тыс. руб. сложилась из временных и постоянных разниц следующим образом:

Временные разницы образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

Постоянные разницы состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ.

Генеральный директор  
ООО «Торговый Дом «Деловой Проспект»



Язьмин А.Г.

Главный бухгалтер  
ООО «Торговый Дом «Деловой Проспект»

Ерина И. И.