

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за период
с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020года**

ООО «Фритч»

Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фритч»

Юридический (почтовый) адрес общества: 127055, Москва г, Лесная ул, д. 43
ИНН 7707602316, КПП 770701001, ОГРН 5067746842169

ООО «Фритч» зарегистрировано 27.09.2006 г.

С 24.07.2020 г. находится в процессе ликвидации.

18.01.2021 Арбитражным судом г. Москвы вынесено решение о признании ООО «Фритч» банкротом.

Уставный капитал ООО «Фритч» составляет 20 000 рублей, добавочный капитал составляет 560,08 рублей.

Учредители – Компания ФХО АГ (Германия) – 19 333,33 рублей (96,67%), Компания ФГ ГМБХ (Германия) – 666,67 рублей (3,33%). Находятся в процессе банкротства.

Основным видом деятельности Общества согласно уставу является:

Продажа машин и оборудования для пекарен.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г. составила 0 человек.

Обособленных структурных подразделений, филиалов нет.

Аффилированным лицом организации является компания ФГ ГМБХ (Германия).

Компания ФГ ГМБХ (Германия) являлась заказчиком услуг в ООО «Фритч» по сбору и анализу данных на рынке хлебопекарного оборудования.

Операций по оказанию вышеуказанных услуг в 2020 год не было. Дебиторская задолженность по расчетам с компанией по состоянию на 31.12.2020 составляет – 3 тыс. руб.

Компания ФГ ГМБХ (Германия) являлась поставщиком хлебопекарного оборудования (товаров для перепродажи). Поставок в 2020 г. не осуществлялось. Кредиторская задолженность по расчетам с компанией по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фритч» сформирована в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н и других нормативных актах РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С Предприятие».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется сторонней организацией – ООО «Аваков Тарасов и партнеры».

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 Расходы на продажу не распределяются, частичное их списание не производится, установлен следующий порядок признания издержек обращения (коммерческих и управленческих расходов): ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.5 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.1.6 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 40 000 рублей за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

2.1.7 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.8 Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.9 Предприятие не создает резервы на гарантийный ремонт и на предстоящую выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы.

2.1.10 Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. № 114н.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

- 3.1 Характеристика деятельности предприятия за 2020 год.
- 3.1.1 Выручка за 2020 год от продаж составила – 744 тыс. руб. (без учета НДС)
- 3.1.2 Себестоимость продаж за 2020 год составила 610 тыс. руб.
- 3.1.3 Сумма управленческих (общехозяйственных) затрат составила – 1 565 тыс. руб.
- 3.1.4 Прочие доходы за 2020 г. составили 1 123 тыс. руб. структура прочих доходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.
- 3.1.5 Прочие расходы за 2020 год составили – 8 465 тыс. руб. структура прочих доходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах
- 3.1.6 По результатам инвентаризации создан резерв под снижение стоимости товаров. Данный резерв восстановлен при реализации данных товаров. Информация о резерве раскрыта в Пояснениях 7 к бухгалтерской отчетности.
- 3.1.7 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 103 тыс. руб. Структура и движение дебиторской задолженности раскрыта в Бухгалтерском балансе и Пояснениях 5 к бухгалтерской отчетности.
- 3.1.8 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 12 461 тыс. руб. Задолженности по оплате труда, возмещению вреда – нет. Структура и движение кредиторской задолженности раскрыта в Бухгалтерском балансе и Пояснениях 5 к бухгалтерской отчетности.
- 3.1.9 Сумма убытка по итогам 2020 года по данным бухгалтерского учета составляет 8 024 тыс. руб., по данным налогового учета прибыль составляет 185 тыс. руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием временных разниц.
- 3.1.10 О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных и временных налоговых обязательств и активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:
- условный расход по налогу на прибыль – 231 тыс. руб.
 - условный доход по налогу на прибыль составил 1 967 тыс. руб.,
 - сумма постоянного налогового обязательства составила 1 077 тыс. руб.,
 - признан отложенный налоговый актив в размере 1 739 тыс. руб.,
 - погашен отложенный налоговый актив в размере 1 048 тыс. руб.
 - погашено отложенное налоговое обязательство в размере 5 тыс. руб.