

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТФК «Большой Урал» за 2020 г.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-финансовая компания «Большой Урал»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТФК «Большой Урал»

Юридический адрес: 117105, Москва, Варшавское ш, 28А, офис 217

Фактический адрес: 117105, Москва, Варшавское ш, 28А, офис 217

ИНН: 7726315620

ОГРН: 1027739658088

Государственная регистрация Общества: 07.03.02

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Уставный капитал Общества, составляет: 10 тыс. руб.

Участники общества:

- Галкин Константин Михайлович - доля в уставном капитале 51%;
- Почуев Евгений Максимович - доля в уставном капитале 45%;
- Региональная общественная организация «Уральское землячество» - доля в уставном капитале 2%;
- Международный общественный фонд «Международный Демидовский фонд» - доля в уставном капитале 2%

Реестродержатель Общества: ООО «ТФК «Большой Урал»

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 9 человек

Основные виды деятельности Общества в 2020 году: Оптовая торговля универсальным ассортиментом товарами (кабель)

Единоличный исполнительный орган Общества: Галкин Константин Михайлович

Главный бухгалтер Общества: Потапова Наталья Александровна

II. Информация о связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При осуществлении своей деятельности Организация применяет первичные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации разработанных Госкомстатом РФ и разработанные самостоятельно.

Общество в 2020 году не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

С целью обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общества годовая бухгалтерская отчетность составляется с применением форм бухгалтерской отчетности, разработанных на основе положений ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и положений приказа Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н без детализации показателей по статьям с раскрытием существенных показателей для малых предприятий, которые могут применять упрощенную отчетность.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- а так же пояснения , раскрывающие другие существенные показатели.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основное средство считается амортизируемым, если его стоимость превышает 100 000 рублей. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. ввиду незначительности (ПБУ 1/2008) отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Имущество, поступившее в организацию на условиях аренды учитывается на забалансовых счетах.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Процесс приобретения и изготовления материалов и товаров (далее МПЗ) производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Покупная стоимость МПЗ формируется с учетом расходов на приобретение МПЗ (ТЗР).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) производимые до момента передачи в продажу включать в состав Прямых расходов

Покупные материально-производственные запасы при отпуске в производство, продаже и ином выбытии оцениваются по средней стоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества учитываются методом начисления.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2019 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2019 г. (тыс.руб.)	2020 г.(тыс.руб.)
Выручка от реализации покупных товаров,	60 248	79349
Итого	60 248	79349

Расшифровка прочих доходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды прочих доходов	2019г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Восстановление резерва по сомнительным долгам	251	-
Доходы от списания кредиторской задолженности по дивидендам	7853	
Штрафы, пени, неустойки по условиям договоров	326	360
Прочие доходы	4096	30
	-	-
Возмещение убытков	-	
Итого	12526	491

3.5. Расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности (оптовая торговля). Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

В Обществе устанавливается единый перечень экономически однородных видов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списывать равномерно. Срок списания устанавливается приказом руководителя.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, без указания срока действия учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на затраты следующим образом:

- до 50 000 – в течение 12 месяцев;
- свыше 50 000 рублей – в течение 24 месяцев;
- свыше 100 000 рублей – в течение 48 месяцев;

- обновляемые ежегодно – в течение 12 месяцев независимо от стоимости.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

Затраты, собранные в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2019 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2019 г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Стоимость реализованных покупных товаров	50412	64822
в том числе:		
себестоимость товара,	50412	64822
транспортные расходы до склада Общества		
Коммерческие расходы, в том числе:	14542	14414
- материальные затраты,	8	313-
- расходы на оплату труда,	7094	6549-
- отчисления на социальные нужды,	2128	1402-
- амортизация,	53	-
- Транспортные расходы, относящиеся к реализованным покупным товарам,	1719	2916-
- арендная плата,	1477	1358-
- услуги связи	439	243-
- участие в торгах	47	22-
-резерв на отпуска	1307	332-
- прочие затраты	270	1279-
Итого	64954	79236

Расшифровка прочих расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды прочих расходов	2019г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Расходы от реализации уступки права требования	-	-
Проценты по кредитам	814	1116

Резерв по сомнительным долгам	600	230
Расходы по списанию дебиторской задолженности		
Услуги банка	144	157
Штрафы, пени, неустойки по условиям договоров	54	1
Убытки прошлых лет	-	-
Выбытие векселей	-	-
Прочие расходы	5961	145
Итого	7573	1649

3.6. Исправление ошибок

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (Пассив, Актив) составляет не менее 7% (семи процентов).

IV. Изменения учетной политики

4.1. В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносятся.

4.2. В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносятся..

V. Господдержка

Компания не была признана пострадавшей от коронавируса и не получала государственных субсидий

VI. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Существенных изменений в составе основных средств за 2020 год не было. Все основные средства амортизировались.

На забалансовом учёте 001 числится автомобиль Toyota Land Cruiser Prado стоимостью 2 933,65 тыс. руб.

5.2. Дебиторская задолженность.

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Переходящий остаток на 2020 год неиспользованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2019 году составил 6 025.801 тыс. руб.

В бухгалтерском учете 2020 года:

- создан резерв сомнительных долгов в размере 230 тыс. руб.;

- восстановлена сумма резерв, оплаченная должниками по решению суда. – 462,322 тыс. руб.

Переходящий остаток на 2021 год неиспользованного резерва созданного в 2020 году составил 5 792,478 тыс. руб.

Строке 12302 «Дебиторская задолженность; расчеты с покупателями и заказчиками» – отражена задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Выданные поставщикам (исполнителям) авансы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

5.3. Заемные средства

По статье «Краткосрочные заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» Баланса в графе «на 31.12.20» отражены:

- полученный займ по Договору займа 12/03-2014-ГКМ/БУР в размере 2 250 тыс. руб. со сроком возврата до 31.12.2021 года;
- полученный займ по Договору займа 13/04-2018-ГКМ/БУР в размере 2 500 тыс. руб. со сроком возврата до 12.04.2021 года;
- полученный займ по Договору займа № 08/11-2019-ГКМ/БУР в размере 1644,448 тыс. руб. со сроком возврата 08.11.2021 года
- полученный кредит по Кредитному соглашению № 3800EZLSPDFR2Q0QQ0UZ3F от 15.11.2019г. в размере 2 760 тыс руб. со сроком возврата 15.11.2021 года.
- полученный кредит по Кредитному соглашению № 3800T6H9MG0R2Q0QQ0UW3F от 06.02.2020. в размере 166,666 тыс руб. со сроком возврата 06.02.2021 года.
- полученный кредит по Кредитному соглашению № N038/9038/21499-5651 16042ем, от 10.06.2020 в размере 382,902 тыс руб. со сроком возврата 10.06.2021 года.
- полученный кредит по Кредитному соглашению № N3800/9038/068-1330 от 10.01.2020 в размере 733,113 тыс руб. со сроком возврата 10.01.2021 года

5.4. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

5.5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

5.6. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

На основании проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков создан резервный фонд финансовых ресурсов по отпускам. Других фондов и резервов по решению Совета директоров Общества не создает. Добавочный капитал Общества отсутствует.

5.7. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 в составе Прочих оборотных активов отражена расходов будущих периодов.

5.7. Распределение прибыли

Распределение чистой прибыли на выплату дивидендов в 2020 году не производилось..

VII. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической не-

стабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Руководитель



Галкин К. М.

«30» марта 2021г.