ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020г.

ООО «Предприятие «Фуд Трэйд»

Сведения об организации.

1.1. Полное наименование: Общество с Ограниченной ответственностью «Предприятие «Фуд Трэйд».
1.2. Сокращенное наименование: ООО «Предприятие «Фуд Трэйд».
1.3. Место нахождения: 614058, г. Пермь, ул.Деревообделочная,6а.
1.4. ИНН/КПП: 5903037674/590301001.
1.5. Должностными лицами ООО «Предприятие «Фуд Трэйд», ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являются:
Генеральный директор ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» - Лютаревич Сергей Владимирович с 23.02.2018г.
1.6. Уставный капитал составляет 73 000 000 руб. (оплачен полностью)
1.7. ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» имеет на 31.12.2019 обособленные подразделения:
1.7.1. Обособленное подразделение по адресу: 426057, 18, Ижевск г, 10 лет Октября, 53, КПП 184045001.
1.7.2. Обособленное подразделение по адресу: 614058, Пермь г., Алтайская ул., д4.
Обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетного счета.
1.8. Среднесписочная численность работников за 2020г. составила 185 человек.
1.9. В 2020г. основной вид деятельности - оптовая торговля парфюмерно-косметической продукцией и продовольственными товарами.
1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

1.11. Сведения об аудиторской фирме

Аудитор: *Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «БАТ-Аудит».*
Место нахождения: *614039 г. Пермь ул. Г.Звезда д. 46 оф.2*
Государственная регистрация: *Свидетельство № 3788 от 02.12.1997*
Членство в саморегулируемых организациях: *Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ № 12006017943.*

Содержание.

1. Учетная политика
   1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
   1.2. Учетная политика для целей налогового учета
2. Учет материально-производственных запасов
3. Учет основных средств
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
5. Доходы организации
6. Расходы организации
7. Основные показатели деятельности организации

8. Информация о связанных сторонах

9. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

10. Пояснения к формам отчетности

11. Информация по прекращаемой деятельности.

12. Информация о государственной помощи.

13. Информация после отчетной даты.

14. Распределение чистой прибыли.

1. Учетная политика

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Форма и способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов: Федеральный Закон РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.); Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012); План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля непродовольственными и продовольственными товарами.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Инвентаризация основных средств, производится 1 раз в три года.

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01,

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи по средней себестоимости в разрезе партии товара. Метод оценки средней себестоимости - скользящий способ (на момент каждого списания товара). Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При ведении натурально-стоимостного учета товара применяется партионный учет.

При работе с наличными денежными средствами предприятие руководствуется Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 03.02.2015) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства", Указанием Банка России от 16.10.2013 N 3076-У

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы учитываются как прочие расходы.

Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается любая задолженность, которая возникла в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной задолженностью в целях бухгалтерского учета признается задолженность на отчетную дату, установленная приказом генерального директора.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, так как они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Организация формирует резервы на оплату отпусков.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Учетная политика предприятия на 202 год.

Предприятие не планирует существенно изменять учетную политику для целей бухгалтерского учета.

1.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления в соответствии с положениями ст. ст. 271, 272 НК РФ.

Доходы

К налогооблагаемым доходам организации относятся:
- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации);

- внереализационные доходы.

Расходы на реализацию. Расходы на реализацию подразделяются на прямые и косвенные.
К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;

- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

Прямые расходы учитываются при расчете налога на прибыль по мере реализации товаров. Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров и их гарантийным обслуживанием, являются косвенными.

Основные средства. по всем группам амортизируемых основных средств организация применяет линейный метод начисления амортизации. Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется по основным нормам амортизации без применения понижающих и повышающих коэффициентов. По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Амортизационная премия по основным средствам применяется.

Расходы на оплату труда. В целях налогового учета резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не формируется и не учитывается. Расходы на оплату труда относятся к косвенным расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Резервы. Резерв по сомнительным долгам. Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Учетная политика предприятия на 2021 год.

Предприятие не планирует существенно изменять учетную политику для целей налогового учета.

2. Учет материально-производственных запасов

Материально - производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (материалы, товары).

На конец отчетного года материально - производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.
На момент сдачи бухгалтерской отчетности материально - производственных запасов, находящиеся в пути нет.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Анализ запасов

период	31.12.2018г.	31.12.2019г.	31.12.2020г.
Товарный запас (тыс.руб)	186 106	153 872	125 480
Сырье и материалы	1326	1654	3006
Расходы будущих периодов	9	207	195
Издержки обращения	798	648	746
Итого	188 239	156 381	129 427

3. Учет основных средств

показатели	Остаток на 01.01.19г.	приход	расход	Остаток на 31.12.2019г.
Основные средства	38 426	6146		44 572
амортизация	12 507	5176		17 683

На забалансовых счетах учитывается арендованное имущество:

1. Получено в аренду

1.Офисные и складские помещения по адресу г.Пермь, ул.Алтайская, 4 полученное по договору аренды с ООО «Фуд Трэйд» на сумму 65 084тыс.руб.

2. Офисные и складские помещения по адресу г.Пермь, ул.Алтайская, 4 полученное по договору аренды с ООО «Фуд Трэйд» на сумму 6 327тыс.руб.

3. Автотранспорт, 105 легковых автомобилей на сумму 44 621тыс.руб.

4. Учет долгосрочных финансовых вложений.

Показатель по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» отражен договор займа б/№ от 15.08.2019 с ООО «Торговый Дом «Фуд- Трэйд» на сумму 52669тыс.руб. и начисленные проценты на сумму 4186тыс.руб. Договор займа, согласно которому по условиям договора, срок погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам тыс. руб.

Наименование операции	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение резерва	Восстановление резерва	Использование резерва	Остаток на 31.12.2019г.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам с разными покупателями и заказчиками	13077	1874	1733	41	13 177

В том числе:

1) Создан резерв в 2019 по ИП Волков В.В.г. Ижевск ИНН 183400553048 в размере 11,8млн.руб

Резерв на оплату отпусков, резерв на выплату премий покупателям

тыс. руб.

Наименование операции	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение (+)/ уменьшение (-) резерва	Использование резерва	Остаток на 31.12.21г.
Резерв на оплату отпусков	1595	4540	4961	1174
Резерв на выплату премий покупателям	1621		1621	0
Всего	3216	4540	6582	1174

Обеспечение обязательств и поручительства выданные :

ООО "Предприятие "Фуд Трэйд"
Забалансовые обязательства, в т.ч. поручительства, залоги, лизинговые операции, авали, индоссаменты
по состоянию 01.01.2021

Наименование кредитора/лизингодателя (город)	*Наименование должника (город)*	*Вид обязательства*	*Наименование (описание) заложенного имущества*	*Местонахождение*	*Дата начала срока действия*	*Дата окончания срока действия*	*Первоначальная сумма обязательства*	*Просрочки*	*Пролонгации*
залоги выданные									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
залоги полученные									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поручительства полученные									
ПАО Сбербанк России	ООО «Фуд Трэйд»	Договор поручительства по договору банковской гарантии №ДП-367/2			25.12.2018	24.01.2021	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО «Торговый Дом «Фуд Трэйд»	Договор поручительства по договору банковской гарантии №ДП-367/1			25.12.2018	24.01.2021	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	Бараев Н. А.	Договор поручительства по договору банковской гарантии №ДП-367/5			25.12.2018	24.01.2021	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	Лютаревич С.В.	Договор поручительства по договору банковской гарантии №ДП-367/4			25.12.2018	24.01.2021	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО «Фуд Сервис»	Договор поручительства по договору банковской гарантии №ДП-367/3			25.12.2018	24.01.2021	в рамках лимита 25 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Фуд Трэйд"	Договор поручительства по кредитный соглашению КС-ЦН-724790/2018/00008 от 20.02.18			20.02.2018	20.01.2021	в рамках лимита 50 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Торговый Дом "Фуд Трэйд"	Договор поручительства по кредитный соглашению КС-ЦН-724790/2018/00008 от 20.02.18			20.02.2018	20.01.2021	в рамках лимита 50 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	Лютаревич С.В.	Договор поручительства по кредитный соглашению КС-ЦН-724790/2018/00008 от 20.02.18			20.02.2018	20.01.2021	в рамках лимита 50 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	Бараев Н. А.	Договор поручительства по кредитный соглашению КС-ЦН-724790/2018/00008 от 20.02.18			20.02.2018	20.01.2021	в рамках лимита 50 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Фуд Трэйд"	Договор поручительства по кредитный соглашениюКС-ЦН-724790/2019/00091 от 13.12.2019			13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 100 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Чайкофф плюс"	Договор поручительства по кредитный соглашениюКС-ЦН-724790/2019/00091 от 13.12.2019			13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 100 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Торговый дом "Фуд Трэйд"	Договор поручительства по кредитный соглашениюКС-ЦН-724790/2019/00091 от 13.12.2019			13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 100 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	Лютаревич С.В.	Договор поручительства по кредитный соглашениюКС-ЦН-724790/2019/00091 от 13.12.2019			13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 100 000 000		
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	Бараев Н. А.	Договор поручительства по кредитный соглашениюКС-ЦН-724790/2019/00091 от 13.12.2019			13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 100 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО "Торговый Дом "Фуд Трэйд"	Договор поручительства по генеральному соглашению № ГСВРКЛ-69-АСРМ и ВКЛ к генеральному			30.05.2018	29.05.2021	в рамках лимита 80 000 000		
ПАО Сбербанк России	Лютаревич С.В.	Договор поручительства по генеральному соглашению № ГСВРКЛ-69-АСРМ и ВКЛ к генеральному			30.05.2018	29.05.2021	в рамках лимита 80 000 000		
ПАО Сбербанк России	Бараев Н. А.	Договор поручительства по генеральному соглашению № ГСВРКЛ-69-АСРМ и ВКЛ к генеральному			30.05.2018	29.05.2021	в рамках лимита 80 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО "Фуд Сервис"	Договор поручительства по генеральному соглашению № ГСВРКЛ-69-АСРМ и ВКЛ к генеральному			30.05.2018	29.05.2021	в рамках лимита 80 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО "Торговый Дом "Фуд Трэйд"	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП-291/1			25.12.2020	24.01.2026	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	Лютаревич С.В.	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП-291/5			28.12.2020	24.01.2026	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	Бараев Н. А.	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП-291/6			28.12.2020	24.01.2026	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО "Фуд Трэйд"	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП-291/2			25.12.2020	24.01.2026	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО "Фуд Сервис"	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП-291/3			25.12.2020	24.01.2026	в рамках лимита 25 000 000		
ПАО Сбербанк России	ООО "Чайкофф плюс"	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП-291/4			25.12.2020	24.01.2026	в рамках лимита 25 000 000		
поручительства выданные:							*сумма поручительства*		
ПАО Сбербанк России	ООО «Торговый Дом «Фуд Трэйд»	Договор поручительства по кредитному соглашению № 7М-1-1H59RO5V от 07.11.2019			13.11.2019	13.11.2023	в рамках лимита 20 000 000	нет	нет
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Торговый дом "Фуд Трэйд"	Договор поручительства по кредитный соглашениюКС-ЦН-724790/2019/00092 от 13.12.2019		ул. Деревообделочная, д. 6а	13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 100 000 000	нет	нет
Филиал ВТБ (ПАО) г. Нижний Новгород	ООО "Чайкофф плюс"	Договор поручительства по кредитному соглашению КС-ЦН-724790/2019/00093 от 13.12.2019		ул. Деревообделочная, д. 6а	13.12.2019	12.11.2025	в рамках лимита кредитной линии 70 000 000	нет	нет

Обеспечение обязательств/поручительств полученные и выданные (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	1 295 000
Выданные - всего	280 000

6. Доходы организации

В налоговом учете доходы учитываются по методу начисления.

К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее – доходы от реализации);
- внереализационные доходы.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку от основной деятельности и прочие доходы.

тыс руб.

Наименование	**сумма**
Выручка строка 2110	**1 494 193**

Проценты к получению строка 2320	**5 171**

Прочие доходы строка 2340

руб

Наименование	**сумма**
Бонусы , премии	83 280
Безвозмездные поступления	3 417
Прибыль, убытки прошлых лет	4 329
Списана кредиторская задолженность	172
резерв по сомнительным долгам (восстановление)	1 732
возмещение ущебра	126
Реализация прочего имущества	203
Аренда доходы	1 222
Поступления и расходы от иных активов	
Вариационная маржа	980
Дисконтный доход (расход) по акциям	1 343
Дисконтный доход (расход) по облигации	3 156
Дивиденды по акциям	111
Купонный доход по облигациям	5
Курсовые разницы	195
Продажа/покупка акций	27 428
Продажа/покупка облигаций	1 805
Штрафы,пени,неустойки по договорам	
Расчеты по претензиям	12
Прочие	134
Итого	**129 650**

При налогообложении прибыли предприятие уплачивает ежемесячные авансовые платежи в размере 1/3 фактически уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал.

7. Расходы организации

Расходы на реализацию подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде.

тыс.руб

Наименование	**сумма**
Себестоимость проданных товаров строка 2120	**1 338 460**
Коммерческие расходы	**147 536**

Прямые расходы учитываются при расчете налога на прибыль по мере реализации товаров.

Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров и их гарантийным обслуживанием, являются косвенными.

Проценты к уплате строка 2330	**1 040**

Прочие расходы строка 2350

тыс.руб

Наименование	**сумма**
Бонусы, премии	22 221
Услуги банка	485
Вариационная маржа	425
Комиссия по брокерским сделкам	210
Курсовые разницы	54
Продажа/покупка акций	27 224
Продажа/покупка облигаций	1 807
Дисконтный доход (расход) по акциям	917
Дисконтный доход (расход) по облигации	3 097
Налоги, сборы	77
Убытки прошлых лет	9 782
Резерв по сомнительным долгам	1 874
Резерв на выплату премий покупателям	
Списание дебиторской задолженности	705
возмещение ущебра	68
Списание НДС	63
Списание товара	488
Путевки сотрудникам	
Страхование имущества	38
Расходы от реализации прочего имущества	202
Поступления и расходы от иных активов	
Штрафы, пени за невыполнение дог.обязательств	3
уступка долга	
Восстановление НДС	
Прочие	235
Итого	**69 975**

В 2020 году заключен с ООО «АТОН» Договор о брокерского обслуживания № 24700500 от 22.07.2020г., операции по данному договору отражены в составе внереализационных доходов и расходов.

8. Основные показатели деятельности организации.

1. финансовый результат

Тыс.руб

Основные показатели	2020	2019	Изменение	%
1. Выручка от продаж	1 494 193	1 799 120	-304 927	-16.9%
2. Затраты	1 485 996	1 775 659	-289 663	-16.3%
3. Доходы прочие	134 821	113 029	+21792	+19.3%
4. Расходы прочие	71 015	53 907	+17108	+31.7%
5. Чистая прибыль	57 431	65 573	-8142	-12.4%

2. Сумма налогов уплаченных в 2020г. в бюджет составила 48 882 тыс.руб., во внебюджетные фонды 11 200 тыс. руб.

3. Показатели рентабельности за 2020г. (тыс.руб.)

Показатели	2020	2019	Изменение
Объем продаж	1 494 193	1 799 120	-304 927
Активы предприятия	514 086	515 456	-1 370
Чистые активы	415 321	357 890	+ 57 431
Чистая прибыль	57 431	65 573	-8 142
Рентабельность продаж	3.8%	3,6%	+0.2%
Рентабельность активов	+11.2%	12,70%	-1.5%
Рентабельность чистых активов	+13.8%	18.3%	-4.5%

4. Показатели оборачиваемости.

руб

Показатели	2020	2019	Изменение
1. Выручка от продаж	1 494 193	1 799 120	-304 927
2. Дебиторская задолженность	203 631	227 496	-23 865
3. Запасы	129 427	156 381	-26 954
4. Кредиторская задолженность	76 081	120 344	-44 263
5. Оборачиваемость дебиторской задолженности (кол-во оборотов)	7.3	7.9	-0.6
6. Оборачиваемость запасов задолженности (кол-во оборотов)	11.5	11.5	0
7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (Кол-во оборотов)	19.6	14.9	-4.7

5. Анализ структуры оборотных активов.

Показатели	Абсолютные величины		Удельные веса		Изменения		
	На начало года	На конец года	На начало года	На конец года	В абсолютных величинах	В удельных весах%	В % к изменению общей величины оборотных активов
1. Запасы	156381	129427	32%	30%	-26954	-2%	-46%
2. НДС по приобретенным ценностям	123	86	0%	0%	-37	0%	-0%
3. Дебиторская задолженность	227496	203 631	47%	48%	-23865	+1%	-41%
4. Краткосрочные финансовые вложения	83500	94 702	17%	22%	+11202	+5%	+19%
5. Денежные Средства	20670	1884	4%	0%	-18786	-4%	-32%
6.Прочие оборотные активы	0		0%	0%	0	0%	0%
Итого оборотных активов	488 170	429 730	100%	100%	-58 440	0%	-100%

6. Анализ структуры кредиторской задолженности.

	Абсолютные величины		Удельные веса		Изменения		
	На начало года	На конец года	На начало года%	На конец года%	В абсолютных величинах	В удельных весах	В % к изменению от общей величины
1. Поставщики и подрядчики	57532	69509	67%	91%	+11977	+24%	+125%
2. Задолженность перед персоналом	1494	1359	2%	2%	-135	0%	-1%
3. Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	1043	742	1%	1%	-301	0%	-3%
4. Задолженность по налогам и сборам	13426	3695	16%	5%	-9731	-11%	-102%
5. Прочие кредиторы	12169	776	14%	1%	-11393	-13%	-119%
Итого обязательства	85664	76081	100%	100%	-9583	0%	-100%

Структура баланса удовлетворительна, организация платежеспособна.

9. Информация о связанных сторонах

I. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Лютаревич Сергей Владимирович	Договор займа, уступка прав требований
2	Бараев Николай Альбертович	Договор займа, уступка прав требований
3	ООО «Фуд Трэйд»	Договор аренды помещения
4	ООО «Торговый дом Фуд Трэйд»	Поставка товара.
5	ООО «ТИМ»	Поставка товара
6	ООО «Чайкофф Плюс»	Поставка товара
7	ООО «Предпритие «Фуд Трэйд»	Собственники: Лютаревич Сергей Владимирович, Бараев Николай Альбертович
8	ООО «Фуд Сервис»	Собственники: Лютаревич Сергей Владимирович, Бараев Николай Альбертович

II. Операции связанных сторон.

Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудируемый период (тыс.руб)	Задолженность на 31.12.2020
Лютаревич Сергей Владимирович	Беспроцентный займ №2 от 01.05.2018	400	0
	Договор уступки долга от 21.04.2017	10763	0
	Договор займа 3 от 09.03.2020	750	0
Бараев Николай Альбертович	Беспроцентный займ №3 от 01.07.2018	10855	0
ООО «Торговый дом Фуд Трэйд»	Процентный займ № от 15.08.2019	57 348	56 854
ООО «Торговый дом Фуд Трэйд» (покупатель)	Договор поставки	10113	49599
ООО «Торговый дом Фуд Трэйд» (Поставщик)	Договор поставки	24519	20484
ООО «Фуд трэйд»	Договор аренды	34342	7 596
ООО «ТИМ»	Договор поставки	130	95
	Договор поставки	2121	2051
ООО «Чайкофф Плюс» (покупатель)	Договор поставки	7194	2563
ООО «Чайкофф Плюс» (поставщик)	Договор поставки	680	381
ООО «Чайкофф Плюс»	Договор займа б/н от 28.01.2020	67 203	48 303

Согласно договора беспроцентного займа № 2 от 01.05.18г. с Лютаревич С.В. предоставлен займ в 2019г. в сумме 16 750 000руб, остаток займа по состоянию на 31.12.19г. составлял 24 275 000руб. Остаток займа на 31.12.2020 – 0руб

Согласно договора беспроцентного займа № 3 от 09.03.20г. с Лютаревич С.В. предоставлен займ в 2020г. в сумме 750 000руб, остаток займа по состоянию на 31.12.20г. составлял 0руб.

Между ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» и Лютаревич С.В.заключен договор уступки права требования долга от 21.04.2017г. на сумму 36394431.61руб. Задолженность по договору на 31.12.2019г. составляет 10 762 942руб. Сальдо на 31.12.2020-0руб

Согласно договора беспроцентного займа № 3 от 01.07.18г. с Бараев Н.А. предоставлен займ в 2019г-2020г. в сумме 10 855 000,00 руб., заём по состоянию на 31.12.19г. составлял 10405000руб. Сальдо на 31.12.2020-0рублей

Между ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» и ООО «Торговый дом «Фуд Трэйд» заключен договор займа № от 15.08.19. задолженность на 31.12.2020г. составляла 52669000руб. По договору начислены проценты 4182053руб,

ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» осуществило поставку товара в 2020г. в адрес ООО «Торговый дом «Фуд Трэйд» задолженность на 31.12.2020г. составляла 49598656руб .

ООО «Торговый дом «Фуд Трэйд» осуществило поставку товара в адрес ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» в сумме 24519386руб., задолженность на 31.12.2020г. составляет 24683649руб

Между ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» и ООО «Фуд Трэйд» заключены договоры аренды 03.01.2019, начислено арендных платежей на сумму 14 256 868руб, оплачено арендных платежей на сумму 10564579руб., задолженность на 31.12.2019г. составляет 3692289руб. задолженность на 31.12.2020 составляет 0рублей

Между ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» и ООО «Фуд Трэйд» заключены договоры аренды 03.01.2020, начислено арендных платежей на сумму 30576 763руб, оплачено арендных платежей на сумму 26745234руб., задолженность на 31.12.2020г. составляет 3831529руб.

Между ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» и ООО «Фуд Трэйд» заключены договоры аренды 01.10.2020, начислено арендных платежей на сумму 3 764 863руб, задолженность на 31.12.2020г. составляет 3764833руб.

Между ООО «ТИМ» и ООО «Предприятие «Фуд трэйд» заключен договор поставки, объем отгруженного товара за 2020г. составил 129907руб. Оплат поступило на 34634руб. задолженность на 31.12.2019г. составляет 34624руб , задолженность на 31.12.2020 - 95283руб

Между ООО «ТИМ» и ООО «Предприятие «Фуд трэйд» заключен договор поставки от 01.04.2018 , объем полученного товара за 2020г. составил 2120651руб. оплачено 319514 задолженность на 31.12.2019г. составляет 249514руб., задолженность на 31.12.2020- 2050651руб

Между ООО «Чайкофф Плюс» и ООО «Предприятие «Фуд трэйд» заключен договор поставки, объем полученного товара за 2020г. составил 679691руб. задолженность на 31.12.2020г. составляет 381280руб.

Между ООО «Чайкофф Плюс» и ООО «Предприятие «Фуд трэйд» заключен договор поставки, объем отгруженного товара за 2020г. составил 7194454руб. Оплат поступило на 4131169руб. задолженность на 31.12.2020г. составляет 2563285руб

Между ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» и ООО «Чайкофф Плюс» заключен договор займа № б/н от 28.01.20. задолженность на 31.12.2020г. составляла 52669000руб. По договору начислены проценты 4182053руб,

В вышеуказанных Обществах учредителями являются одни и те же лица.

Также подтверждаем, что информация относительно определения круга связанных сторон представлена нами в полном объеме, а в финансовой (бухгалтерской) отчетности информация о связанных сторонах раскрыта в достаточной степени.

10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Предприятие имеет задолженность

1) по Кредитному договору КС-ЦН-724790/2019/00091 от 13.12.2019 с ПАО ВТБ банк, По состоянию на 31.12.20г. имеет задолженность в сумме 20 050 000 руб., задолженность по уплате процентов отсутствует.

В состав дополнительных затрат по займам (кредитам) входят: комиссия за открытие кредитной линии, дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

11. Пояснения к формам отчетности

11.1. Информация по Бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по покупателям отражена за минусом НДС по полученным авансам от покупателей в сумме 149тыс. руб. (сч.76.АВ).

Дебиторская задолженность по поставщикам отражена за минусом НДС в сумме 272тыс.руб. по авансам уплаченным поставщикам. (сч.76.ВА)

Общество в данном случае руководствуется разъяснениями Минфина РФ в письме № от 09.01.2013 №07-02-18/01.

11.2. Информация по Отчету о финансовых результатах.

С 2020г. разницы по ПБУ 18/02 организация учитывает балансовым методом.

По строке 2412 Прочее отражены оборы по счету 77 и счету 09 в сумме 582тыс.руб.

11.3. Информация по Отчету о движении денежных средств.

За период 2020г. отчет заполнен с выполнением требования пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (о свёрнутом отражении косвенных налогов в составе денежных потоков) в виду рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности согласно пп. 6 п. 6 ПБУ 1/2008).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в отчете о движении денежных средств на 31.12.2020г. составляет 1884 тыс.руб.:
В том числе:

Денежные средства на расчетном счете 925тыс.руб.

Денежные средства «Касса» 959тыс.руб.

12. Информация по прекращаемой деятельности.

Организация не принимала решения о прекращении деятельности.

13. Информация о государственной помощи.

Предприятие не имеет государственной помощи.

14. Информация после отчетной даты.

1. Событие, которое могло бы оказать влияние на финансовое состояние предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

2. Судебные разбирательства и претензии, в которых предприятие является истцом:

№ п/п	Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых аудируемое лицо является истцом	Период судебного разбирательства или претензии	Сумма судебного разбирательства или претензии
1	ООО «Областная продовольственная компания»	2020 год	970 917, 69 руб
2	ИП Вдовин В.Л.	2020 год	872 738, 52 руб
3	ООО «Торговый Дом «Ермак»	2020 год	3 511, 80 руб
4	ИП Дубинина И.Г.	2020 год	40 561, 68 руб.
5	ИП Кочетков А.Н.	2020 год	77 775, 39 руб.

3. Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» является ответчиков отсутствует.

15. Распределение чистой прибыли.

9.1. В 2020 году не было принято решение по распределению чистой прибыли за 2019 год между участниками.

9.2. Решения по распределению чистой прибыли за 2020 год на момент подписания бухгалтерской отчетности не было.

9.3. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «Предприятие «Фуд Трэйд» С.В.Лютаревич

Главный бухгалтер С.Н.Четверикова

15 марта 2021г.