

**ПОЯСНЕНИЯ****к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества за 2020 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

**1. Организация и виды деятельности**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Русберри Лайн»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Русберри Лайн»

Юридический адрес Общества: 190020, Санкт-Петербург г, Рижский пр-кт, дом № 41, Литер Г, помещение 01Н, офис 204.

Фактический адрес Общества: 190020, Санкт-Петербург г, Рижский пр-кт, дом № 41, Литер Г, помещение 01Н, офис 204.

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 4 по Вологодской области за основным государственным номером 1123532000371

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 162840, Вологодская обл, Устюженский р-н, Устюжна г, Володарского ул, дом № 77.

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- переработка и консервирование фруктов и овощей, не включенных в другие группировки.
- сбор дикорастущих ягод и орехов
- торговля продовольственными товарами
- закупка, производство, заготовка и реализация сельскохозяйственной продукции
- оптовая и розничная торговля продуктами питания
- иные виды деятельности

За 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 49 человек.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

| Наименование, ФИО                                | Основание                                       | Срок полномочий                             |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Генеральный Директор – Басов<br>Антон Валерьевич | Решение №1 Единственного<br>Учредителя Общества | с 26 июня 2018 года по 25<br>июня 2021 года |

**2. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой:



- Организация использует право учета активов, соответствующих условиям, указанным в ПБУ 6/01, стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу (малоценных объектов) в составе материально-производственных запасов с организацией надлежащего контроля за их движением. Срок полезного использования определяется в момент принятия объекта к учету, исходя из срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования.

- Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/00), утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н, на счете 04. Сроки полезного использования НМА определяются организацией самостоятельно при принятии объекта к учету, исходя из предполагаемого срока его использования в целях производства и управления, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта определяется комиссией. НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация НМА".

- Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденному приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н. Приобретение товаров отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16. Приобретаемые товары учитываются на счете 41 "Товары" по стоимости приобретения. Отгруженные покупателям и (или) выбывшие товары отражаются в бухгалтерском учете по методу ФИФО.

- Приобретение материалов отражается без применения счетов 15 и 16. При этом на счете 10 "Материалы" учитывается фактическая стоимость приобретения материалов. Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по методу ФИФО. Стоимость материалов, отпущенных со склада на сортировку, фасовку, признаются в расходах на основании требования-накладной и акта на списания материалов. Офисные материалы, канцелярские товары списываются на основании требования-накладной. Организация учитывает спецодежду (спецодежду) на субсчетах 10.10 «Спец.одежда на складах», 10.11 «Спец.одежда в эксплуатации». Порядок учета спецодежды и спецодежды ведется по правилам, установленными Методическими указаниями по учету спецодежды и спецодежды. Организация учитывает ГСМ на счете 10.3. Самостоятельно разрабатывает нормы расхода топлива и смазочных материалов, руководствуясь Методическими рекомендациями норм расходов топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте. При списании ГСМ руководствуется данными нормами.

- Выручка от реализации товаров, услуг, прочего имущества признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) документов (актов, накладных) за отгруженные товары, оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат организация применяет счета:

20 «Основное производство»

26 «Общехозяйственные расходы»

44 «Расходы на продажу»

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 "Продажи".

- При учете расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н. Для отражения в учете отложенных налоговых активов и обязательств организация применяет счета 09 и 77.



### 3. Производственные показатели Общества

#### Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

в тыс.руб.

| Показатели                                         | Выручка        |                |                | Себестоимость продаж |                |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                                    | 2020 год       | 2019 год       | Динамика       | 2020 год             | 2019 год       | Динамика       |
| Аренда недвижимости и оборудования                 | 0              | 3 625          | -3 562         | 0                    | 0              | 0              |
| Оптовая торговля грибами (дикоросы)                | 4 330          | 54 080         | -49 750        | 4 156                | 35 767         | -31 611        |
| Оптовая торговля пр. пищевыми продуктами (сопутка) | 2 780          | 15 999         | -13 219        | 2 520                | 14 557         | -12 037        |
| Оптовая торговля прочими грибами                   | 1 575          | 4 715          | -3 140         | 1 550                | 4 470          | -2 920         |
| Оптовая торговля прочими ягодами                   | 4 996          | 18 332         | -13 336        | 4 750                | 18 804         | -14 054        |
| Оптовая торговля ягодами (дикоросы)                | 101 751        | 52 175         | 49 576         | 93 535               | 58 152         | 35 383         |
| Погрузо-разгрузочные работы (ПРР)                  | 2 523          | 2 513          | 10             | 0                    | 0              | 0              |
| Транспортные услуги                                | 0              | 200            | -200           | 2                    | 0              | 2              |
| Услуги по хранению (УХ)                            | 299            | 159            | 140            | 0                    | 0              | 0              |
| Услуги по чистке, упаковке                         | 40 504         | 32 317         | 81 87          | 26 395               | 19 082         | 7 313          |
| <b>Всего</b>                                       | <b>158 728</b> | <b>184 115</b> | <b>-25 387</b> | <b>132 908</b>       | <b>150 833</b> | <b>-17 925</b> |

#### Коммерческие расходы Общества

в тыс.руб

| Наименование                                       | 2020 год      | 2019 год      | Динамика      |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Аренда недвижимости и оборудования                 | 0             | 425           | -425          |
| Оптовая торговля грибами (дикоросы)                | 615           | 6 003         | - 5 388       |
| Оптовая торговля пр. пищевыми продуктами (сопутка) | 431           | 1 814         | -1 383        |
| Оптовая торговля прочими грибами                   | 124           | 597           | -473          |
| Оптовая торговля прочими ягодами                   | 648           | 2 292         | -1 644        |
| Оптовая торговля ягодами (дикоросы)                | 6 263         | 5 653         | 610           |
| Погрузо-разгрузочные работы (ПРР)                  | 230           | 287           | -57           |
| Транспортные услуги                                | 0             | 33            | -33           |
| Услуги по хранению (УХ)                            | 14            | 24            | -10           |
| Услуги по чистке, упаковке                         | 3 136         | 3 683         | -547          |
| <b>ВСЕГО</b>                                       | <b>11 461</b> | <b>20 810</b> | <b>-9 349</b> |

**Управленческие расходы Общества**

в тыс.руб.

| Наименование                                       | 2020 год      | 2019 год     | Динамика   |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|
| Оптовая торговля грибами (дикоросы)                | 405           | 1 484        | -1 079     |
| Оптовая торговля пр. пищевыми продуктами (сопутка) | 1 128         | 1 285        | -157       |
| Оптовая торговля прочими грибами                   | 227           | 362          | -135       |
| Оптовая торговля прочими ягодами                   | 1 280         | 1 407        | -127       |
| Оптовая торговля ягодами (дикоросы)                | 6 307         | 3 828        | 2 479      |
| Транспортные услуги                                | 0             | 0            | 0          |
| Услуги по чистке, упаковке                         | 888           | 1 582        | -694       |
| <b>ВСЕГО</b>                                       | <b>10 234</b> | <b>9 947</b> | <b>287</b> |

**Прочие доходы и расходы**

в тыс.руб.

| По видам прочих доходов и расходов                                     | 2020 год       | 2019 год       | Динамика      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Прочие доходы:</b>                                                  |                |                |               |
| Доходы (расходы), связанные с арендой имущества                        | 50             | 20             | 30            |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты               | 89             | 47             | 42            |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией тары                         | 24             | 99             | -75           |
| Курсовые разницы                                                       | 55 014         | 51 610         | 3 404         |
| Проценты к получению (уплате) (принимаемые для НОБ)                    | 7              | 19             | -12           |
| Прочие доходы и расходы, принимаемые для НОБ                           | 5              | 604            | -599          |
| Резерв по сомнительным долгам (принимаемые для НОБ)                    | 124            | 1 945          | -1 821        |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), принимаемые для НОБ     | 41             | 0              | 41            |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, принимаемой для НОБ | 0              | 87             | -87           |
| <b>Всего</b>                                                           | <b>55 355</b>  | <b>54 431</b>  | <b>924</b>    |
| <b>Прочие расходы:</b>                                                 |                |                |               |
| Доходы (расходы), связанные с арендой имущества                        | 8              | 3              | 5             |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты               | 208            | 129            | 79            |
| Списание дебиторской задолженности, принимаемой для НОБ                | 3 419          | 20             | 3 399         |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией тары                         | 115            | 223            | -108          |
| Доходы (расходы), связанные с услугами по чистке, упаковке             | 1 217          | 1 995          | -778          |
| Инвентаризация                                                         | 476            | 0              | 476           |
| Курсовые разницы                                                       | 101 801        | 23 041         | 11 135        |
| Проценты к получению (уплате) (принимаемые для НОБ)                    | 22 250         | 24 829         | -2 579        |
| Прочие доходы и расходы, не принимаемые для НОБ                        | 3              | 11             | -8            |
| Прочие доходы и расходы, принимаемые для НОБ                           | 88             | 5 306          | -5 218        |
| Услуги банков                                                          | 1 414          | 802            | 122           |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), не принимаемые для НОБ  | 0              | 21             | 17            |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), принимаемые для НОБ     | 60             | 75             | -62           |
| <b>Всего</b>                                                           | <b>131 060</b> | <b>109 430</b> | <b>83 475</b> |
| Убыток прошлых лет                                                     |                | 77 393         |               |
| Чистая прибыль (убыток)                                                | 57 295         |                |               |

**Связанные стороны**

Связанными сторонами Общества являются:

- учредитель Зайцев Александр Сергеевич

- генеральный директор Басов Антон Валерьевич

Операции с учредителем не производились.

Генеральный директор

Басов А.В.

Главный бухгалтер

Басов А.В.

