

## ООО "ТрейдМаркет"

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

#### Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТрейдМаркет».

ИНН 3443091394 КПП 344301001

ОКВЭД 68.10.2

ОГРН 1093443001850 дата регистрации: 17.04.2009 г.

ОКТМО 18701000001, ОКАТО 18401365000

Юридический адрес: 400075, Волгоградская обл., г. Волгоград, р.п. Гумрак, проезд Таймырский, 2, оф. 319

Фактический адрес: 400075, Волгоградская обл., г. Волгоград, р.п. Гумрак, проезд Таймырский, 2, оф. 319

ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Учредители - физические лица:

Мишин Сергей Анатольевич - доля в УК – 100 % - 10 000 руб. - конечный бенефициар;

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составляет 1 человек (на 31.12.2019 – 1 человек).

Исполнительный орган Общества - Директор – Чуйкин А.А.

Основной вид деятельности: покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов и погашение обязательств в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

#### Раскрытие информации об учетной политике

В 2020 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2019 году, изменений не произошло.

При формировании учетной политики на 2020 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- переоценка объектов основных средств не производится;
- оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по ФИФО методом скользящей оценки;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ);
- оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;
- дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются одновременно на прочие расходы.
- под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

- условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;

- обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы». Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Компании дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по Компании за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Оценочные обязательства в отношении оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счет 44 согласно штатного расписания, статья «резерв по отпускам»).

При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счет 44 статья «резерв предстоящих расходов на оплату отпускных, в части обязательств по оплате взносов»).

- резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

**Уровень существенности**, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

- в бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются Обществом в развернутом виде.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2019,2018 года

#### Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 составил 233 тыс. рублей. В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Прочая дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчеты по налогам	14	1
Прочая	10	10
<b>ИТОГО</b>	<b>24</b>	<b>11</b>

#### Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 составил 27 тыс. рублей. В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочая кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчеты с внебюджетными фондами	2	4
Расчеты с персоналом	4	7
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	2	2
<b>ИТОГО</b>	<b>8</b>	<b>13</b>

### Заемные средства

Показатель строки 1410 «Долгосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 составляет 64 100 тыс. рублей

Показатель строки 1510 «Краткосрочные кредиты» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 составляет 21 879 тыс. рублей.

Займодавец	Наименование	Дата возврата	Сумма в тыс. руб.
ООО "Магнат Трейд Энтерпрайз"	Договор займа №ЗАЙ-МУ-ТМ-12/11/2019 от 12.11.19	12.11.2020	21879

### Прочие внереализационные доходы

Наименование статьи дохода	Сумма тыс. руб.	
	2020	2019
поступления от продажи основных средств и иных активов	-	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;	-	51
прочие доходы	-	92
списание кредиторской задолженности	-	18 609
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>18752</b>

### Прочие внереализационные расходы

Наименование статьи расхода	Сумма тыс. руб.	
	2020	2019
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;	51	46
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	-	-
убытки прошлых лет	32	-1 505
госпошлина	-	110
прочие	-	11 029
<b>Итого</b>	<b>83</b>	<b>9 680</b>

### Отложенные налоговые активы

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2019	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2019
		тыс. руб.		
		поступило	погашено	
Убыток текущего периода	7080	5297	-	12 377
<b>Итого</b>	<b>7080</b>	<b>5297</b>	<b>-</b>	<b>12 377</b>

Сумма текущего налога на прибыль за 2020 год равна 0 рублей в связи с тем, что Общество получило убытки.

### Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- поступления и расходы от продажи товара
- аренда имущества
- оказание услуг

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- финансовые вложения (депозиты)

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций.

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете за 2020 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности в составе строки 4129 «Прочие платежи» в сумме 6868 тыс. руб.

### **Связанные стороны**

В отчетном периоде ООО «ТрейдМаркет» проводило операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица:

Мишин Сергей Анатольевич ИНН 519014390830 - владелец с долей 100 %

Чуйкин Алексей Анатольевич ИНН 300800706347 - руководитель (единоличный исполнительный орган).

В 2020 году ООО «ТрейдМаркет» операции по связанным сторонам не было

За 2020 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (директору), составил 103 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2019 году составила – 100 тыс. рублей.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не выплачивалось.

### **Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.**

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Обществом в баланс (форма N 1) за 2019 год поправки не вносились

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Обществом в отчет о финансовых результатах (форма N 2) не вносились поправки за 2019 год.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Общество не является участником совместной деятельности.

Директор  
ООО «ТрейдМаркет»

Чуйкин А.А.

Организация: "ТрейдМаркет"

Идентификационный номер налогоплательщика: 3443091394

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.10.2)

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 400075, Волгоградская обл., г. Волгоград, Р.П. Гумрак, проезд Таймырский 2, офис 319

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (тыс.руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	42	(13)	-	-	(5)	-	-	42	(13)
	5110	за 2019 г.	42	(9)	-	-	(5)	-	-	42	(13)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	42	(13)	-	-	(5)	-	-	42	(13)
	5111	за 2019 г.	42	(9)	-	-	(5)	-	-	42	(9)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	5148	-	92	(5148)	(7863)	(268)	-	-	
	5210	за 2019г.	24613	(7595)	92	(19557)	(7863)	(268)	5148	-	
в том числе:											
Сооружения	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2019г.	17099	(7595)	-	(17099)	(7863)	(268)	-	-	
Земельные участки	5202	за 2020г.	5148	-	-	(5148)	-	-	-	-	
	5212	за 2019г.	7514	-	92	(2458)	-	-	5148	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	50895	-	-	(36476)	-	-	-	14419	-
	5420	за 2019 г.	67022	-	-	(16127)	-	-	X	50895	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	50895	-	-	(36476)	-	-	-	14419	-
	5423	за 2019г.	67022	-	-	(16127)	-	-	X	50895	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	87	-	33 749	-	(33 603)	-	-	-	-	233	
в том числе:	5530	за 2019г.	875	-	25 589	-	(26 377)	-	-	-	-	87	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	11	-	26850	-	(26661)	-	-	-	-	200	
Авансы выданные	5512	за 2019г.	187	-	5 589	-	(5 765)	-	-	-	-	11	
Прочая	5513	за 2020г.	65	-	343	-	(399)	-	-	-	-	9	
	5532	за 2019г.	257	-	20 000	-	20 192	-	-	-	-	65	
	5513	за 2020г.	11	-	6556	-	(6543)	-	-	-	-	24	
	5533	за 2019г.	431	-	-	-	(420)	-	-	-	-	11	
Итого	5500	за 2020г.	87	-	33 749	-	(33 603)	-	-	-	-	233	
	5520	за 2019г.	875	-	25 589	-	(26 377)	-	-	-	0	87	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
										поступление
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	64 100	-	-	-	-	-	-	64 100
в том числе:	5571	за 2019г.	13 350	50 750	-	-	-	-	-	64 100
займы	5553	за 2020г.	64 100	-	-	-	-	-	-	64 100
	5573	за 2019г.	13 350	50750	-	-	-	-	-	64 100
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	38134	8743	-	(24 971)	-	-	-	21906
в том числе:	5580	за 2019 г.	115 402	63 601	1 664	(127 278)	15 255	-	-	38 134
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5	1893	-	(1 880)	-	-	-	17
	5581	за 2019г.	19 223	782	-	(20 000)	-	-	-	5
авансы полученные	5562	за 2020г.	601	3606	-	(4206)	-	-	-	1
	5582	за 2019г.	1 102	24 284	-	(24 785)	-	-	-	601
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020г.	334	20	-	(354)	-	-	-	1
	5583	за 2019г.	1278	985	-	(1 929)	-	-	-	334
займы	5565	за 2020г.	37181	3034	-	(18 336)	-	-	-	21 879
	5585	за 2019г.	27741	37550	1664	(14 519)	15 255	-	-	37181
прочая	5566	за 2020г.	13	190	-	(195)	-	-	-	8
	5586	за 2019г.	66 058	-	-	(66 045)	-	-	-	13
Итого	5550	за 2020г.	102 234	8743	-	(24971)	-	-	-	86006
	5570	за 2019г.	128752	114 351	1 664	(127278)	15 255	X	-	102 234

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	48 190	16 128
Расходы на оплату труда	5620	134	140
Отчисления на социальные нужды	5630	42	43
Амортизация	5640	4	272
Прочие затраты	5650	1 912	2 531
Итого по элементам	5660	50 282	19 114
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 282	19 114

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	14	(14)	-	2
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	2	14	(14)	-	2