

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ВИЗАНТИЯ»

I. Общие сведения

1. ООО «Византия» зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 03.10.2018 г.
ОГРН 1187847278332, ИНН 7806549737, КПП 781401001

Юридический адрес: 197229, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория муниципальный округ Лахта-Ольгино, Лахтинский пр-кт, дом 113, литера А, офис 4.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Уставный капитал организации 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Оплачено полностью.

3. Учредители и аффилированные лица организации:

ДЗЯНГОУ ГЛОБАЛ ТРЕЙДИНГ КО. ЛИМИТЕД	Зарегистрировано 18.01.2016 2331771	ФАЛП/РМ 712, 07/Ф, ТРЕНД ЦЕНТЕР 2931, ЧУН ЛИ СТРИТ, ЧАЙ ВАН, ГОНКОНГ	99	49500 рублей
Шинтарь Вячеслав Валентинович	Паспорт 40 02 №711325 15 выдан 15 Ом Калининского района Санкт-Петербурга 17.07.2002 г., к.п. 782-015	Санкт- Петербург, Светлановский пр., дом 107, кв.139	1	500 рублей

Генеральный директор ООО «ВИЗАНТИЯ» - В.В. Шинтарь

4. Основной вид деятельности организации Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90. В 2020 г. ООО «ВИЗАНТИЯ» начало вести работу по дополнительному виду деятельности ОКВЭД 23.70 Резка, обработка и отделка камня.

5. Списочная численность сотрудников на 31.12.2020 г. – 32 человека.

6. ООО «ВИЗАНТИЯ» имеет 6 обособленных подразделений:

- Обособленное подразделение ООО "Византия" в г. Москве;
- Обособленное подразделение ООО "Византия" в г. Краснодаре;
- Обособленное подразделение ООО "Византия" Бузланово;
- Обособленное подразделение ООО "Византия" в г. Москве (ш. Энтузиастов);
- Обособленное подразделение ООО "Византия" в г. Казани;
- Обособленное подразделение ООО "Византия" в г. Екатеринбурге;

Головное подразделение ООО «Византия» находится в г. Санкт-Петербург.

II. Учетная политика

Учетная политика ООО «ВИЗАНТИЯ» утверждена приказом генерального директора от 03.10.2018 № 1-УП. В организации применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. В бухгалтерском учете актив признается объектом основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб., в налоговом учете

лимит установлен в размере 100 000 руб. Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке. Организация создает в учете резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства по выплате отпускных.

III. Основные показатели деятельности организации за 2020 г.

Выручка ООО «ВИЗАНТИЯ» в 2020 г. составила 406 941 335,67 руб.

Прочие внереализационные доходы в 2020 г. – 12 211 653,70 руб., в т.ч.

- Излишки, выявленные в результате инвентаризации - 3 469 860,33 руб;

- Курсовые разницы - 3 429 880,81 руб;

- Резервы по сомнительным долгам - 5 089 992,22 руб;

- прочее 221 920,34 руб.

Затраты, связанные с производством и реализацией товаров:

- Материальные затраты 3 167 210,98 руб;

- Расходы на оплаты труда 10 105 971,89 руб;

- Аренда помещений 17 347 372,63 руб;

- Фактическая себестоимость проданных товаров 267 291 436,42 руб;

- Транспортные расходы 8 189 679,02 руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 36 838 тыс. руб.

IV. Постоянные налоговые активы и обязательства

Постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом за 2020 год составили 7 735 тыс. руб, в том числе по расходам, не учитываемым для налогообложения по налогу на прибыль. Таким образом постоянные налоговые обязательства за 2020 г. составили 1 547 тыс. руб.

Временные разницы составили 8 206 тыс. руб., включают в себя:

- 6 077 тыс. руб. – возникла в связи с применением в 2020 г. амортизационной премии при вводе в эксплуатацию основных средств;

- 1 810 тыс. руб – разница, возникающая в следствие различий в стоимостной оценке готовой продукции в налоговом и бухгалтерском учете;

- 319 тыс. руб – разница, возникшая в следствие различий в учетной политике по НУ и БУ в части признания объектом основных средств.

В результате произошло увеличение отложенного налогового актива на 51 тыс.руб, увеличение отложенных налоговых обязательств на 1 692 тыс.руб.

V. Задолженность по заработной плате перед сотрудниками по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

VI. Организация является импортером. Имеет валютные счета. Все активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, на каждую отчетную дату и на дату списания актива, погашения обязательства.

Курс доллара на 01.01.2020г. - 61,9057 руб. за 1 доллар

Курс доллара на 31.12.2020г. – 73,8757 руб. за 1 доллар

Курс евро на 01.01.2020г. - 69,3777 руб. за 1 евро

Курс евро на 31.12.2020г. – 90,6824 руб. за 1 евро

VII. События после отчетной даты

Не ожидаются события после отчетной даты, которые окажут неблагоприятное воздействие на финансовое положение организации и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности.

Организация способно непрерывно продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Не планируется реорганизация, слияние, ликвидация или банкротство.

Генеральный директор

ООО «ВИЗАНТИЯ»

Шинтарь В.В.

Главный бухгалтер

ООО «ВИЗАНТИЯ»

Ануфриева К.С.