Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ШИНТОРГ» за 2020 год

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ШИНТОРГ» зарегистрировано 05.01.2014 ИФНС № 17 по Пермскому краю

Юридический адрес: 614033, Пермский край, Пермь г, Василия Васильева ул., дом № 3, помещение 9

Почтовый адрес: тот же

Свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 004015937, ИНН 5904203074 КПП 590401001 ЕГРН 1095904002017

Исполнительный орган: Директор

Контролирующий орган: отсутствует

1.1.Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

1.2.Директором Общества является Кучукбаева Наталья Аркадьевна

Главным бухгалтером Четверикова Наталья Николаевна

1.3.Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения ОКВЭД 46.69.9

1.4.Среднесписочная численность персонала 20 человека.

1.5.Зарегистрированы обособленные подразделения

- ОП г. Березники, адрес : г. Березники, ул. Парижской Коммуны, 2 КПП 591145001
- ОП г. Кунгур, адрес: г. Кунгур, ул. Степана Разина,1 КПП 591745001
- ОП г. Чернушка, адрес г. Чернушка, ул. Красноармейская, д. 99 КПП 595745001

1.6.Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих Российских правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 4/99.

2. Информация об арендованных основных средствах

2.1.В своей деятельности Общество использует следующее арендованное имущество:

- Помещение по адресу: г. Кунгур, ул. Степана Разина,1, площадью 167,6 кв. м; стоимость аренды 25650,32 руб. в месяц; Арендодатель Пысина Ольга Вячеславовна;
- Помещение по адресу: Чернушка, ул. Красноармейская,99,площадью 168,2 кв. м: стоимость аренды 22000,00 руб. в месяц Арендодатель ИП Солдатенков Александр Николаевич;
- Помещение по адресу: г. Березники, ул. Парижской Коммуны, 2, площадью 148,90 кв. м.; стоимость аренды 44000,00 руб. в месяц; Арендодатель АО Грузовое автотранспортное предприятие АО;
- Помещение по адресу: г. Пермь, ул. Васильева, 3; площадью 707,47 кв. м.; стоимость аренды 120555,00 руб. в месяц Арендодатель ИП Иванова Татьяна Николаевна.

Стоимость арендованного имущества договорами аренды не определена.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика общества на 2020 г. утверждена приказом директора Кучукбаевой Н.А. № б/н от 31.12.2019г.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности определен в размере 10 % от выручки.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

3.1. Финансовый результат от продажи товаров и услуг определяется по отгрузке.

3.2. Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным методом.

3.3. Организация не производит переоценку основных средств.

3.4. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

3.5. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается при наличии оснований согласно ПБУ 21/2008.

3.6. Создание оценочного обязательства на оплату отпускных сотрудникам производится ежеквартально по состоянию на последнюю дату исходя из среднемесячного размера оплаты труда и количества календарных дней причитающего отпуска, а так же суммы страховых взносов начисленных на сумму рассчитанных отпускных.

3.7. Учет доходов расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации « и ПБУ 10/99 «Расходы организации». К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Остальные расходы считаются прочими расходами.

3.8. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов.

3.9. Стоимостное ограничение для отнесения объекта к ОС определяется в пределах лимита установленного учетной политикой, т. е более 40000 рублей.

3.10. На основание приказа № б/н на 31.12.2020 г. была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2020 г.

3.1. В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

4.Основные средства

Резерв на гарантийный ремонт основных средств не создается в связи с производственной возможностью выполнять его частично собственными силами.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования основных средств:

- транспортные средства: от 7 до 10 лет.

На балансе общества на 31.12.2020 г. числятся:

- Автомобиль Peugeot Boxer;
-Автомобиль FORD TRANSIT
- Автомобиль ГАЗОН НЕКСТ

В 2020 году для нужд организации был приобретен легковой автомобиль HYUNDAI SOLARIS, также в 2020 году в лизинг был приобретен автомобиль LEXUS LX4500

5.Наличие и движение денежных средств

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия на 31.12.2020 г. составил 1187,76 тыс. руб. В Отчет о движении денежных средств включены денежные средства находящиеся в кассе и на расчетном счете предприятия.

Увязка статей Баланса и статей Отчета о движении денежных средств,

тыс. руб.

	Баланс	Сумма	ОДДС	Сумма
1	стр.1250 на 31.12.2019 г.	309	стр. 4450	309
2	стр.1250 на 31.12.2020 г.	1188	стр. 4500	1188

6.Движение заемных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2020	Сроки погашения
1.	Краткосрочные	1623	5311		6934	до 31.12.2021

	кредиты (с %)					
2.	Долгосрочные кредиты	20288	25000		48288	после 31.12.2021
ИТОГО:		21911	30311		55222	

В 2020 г. привлекались денежные средства для выплаты зарплаты сотрудникам по программе льготного кредитования пострадавшим от ковида компаниями в по договору N6984BT7FMPERGQ0AQ0QZ3F, Кредитор Сбербанк ПАО. По данному договору задолженность 3259 тыс. руб. В 2021 году этот кредит будет закрыт.

В 2020 г. Также были привлечены заемные средства от ИП Кучукбаев Д.Р. в сумме 24500 тыс. руб и от Кучукбаевой Н.А. в сумме 500 тыс руб.

Сумма не погашенных процентов, отраженных по строке 1510 Баланса, составляет 3674 тыс. руб.

7.Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. в организации финансовых вложений нет.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатели	В тыс. руб.	
	2019 г.	**2020 г.**
1	2	3
I. Доходы - всего		
1. Доходы от обычных видов деятельности	512 872	521 438
1.1. Выручка от продажи товаров	512 872	521 438
2. Прочие доходы	3 532	15 421
2.1. Бонус от поставщика	3 211	5 796
2.2. Штрафы, пени, неустойки	156	3 441
2.3. Прочие доходы	150	5073
2.4. Реализация основных средств		1 048
2.4 Списание кредиторской задолженности	15	63
II. Расходы - всего		
1.Расходы по обычным видам деятельности	506 544	
1.1. Себестоимость	489 904	490 757
1.1.1 в том числе покупных товаров и услуг	489 904	490 757
1.2. Коммерческие расходы	16 640	17 953
1.2.1.Амортизация основных средств	1 029	1538
1.2.2.Аренда	2 900	2 566
1.2.3.ГСМ	729	1182
1.2.4.Информационно-консультационные услуги	1 488	883

1.2.5.Услуги на рекламу	947	1322
1.2.6.Ремонт и обслуживание транспорта	324	546
1.2.7.Ремонт и обслуживание арендуемого имущества	403	1092
1.2.8.Сигнализация и охрана	823	721
1.2.9.ФОТ	4204	4350
1.2.10.Страховые взносы	1258	1182
1.2.11.Связь и интернет	320	300
1.2.12.Страхование	154	255
1.2.13.Транспортные расходы	842	291
1.2.14.Прочие	1236	1735
2.Прочие расходы		14259
2.1. Проценты к уплате	2737	2051
2.2. Услуги банка	155	82
2.3.Налоги и сборы	29	43
2.4. Штрафы, пени, неустойки	47	39
2.5. Резерв по сомнительным долгам	4135	4690
2.6. Резерв за неиспользованный отпуск	224	
2.7.Прочие	267	7354
III. Валовая прибыль	22968	30681
IV. Прибыль от продаж	6328	12728
V. Прибыль до налогообложения	2266	11839
Постоянные налоговые обязательства	8	
Отложенные налоговые обязательства	121	806
Текущий налог на прибыль	582	1569
Налоговые санкции		
VI. Чистая прибыль	1805	9464

В 2020 году принято решение управленческие расходы по отдельной строке не выделять, а отражать в составе коммерческих расходов.

9. Расчет ПБУ 18/02 за 2020 г.

В тыс. руб.

Статья расходов	БУ	НУ	Отклонение
Расходы по осн. виду деятельности	17952	21377	3425
Всего расходов			

Основные причины разницы между бухгалтерским и налоговым учетом
-лизинговые платежи
-расходы, не принимаемые для налогообложения прибыли

10.Информация о связанных сторонах.

В тыс.руб

Наименование	Договор	сумма за год
Кучукбаева Наталья Аркадьевна Учредитель 100	Договор займа	7093

Директор		
Кучукбаева Даниил Рафаэлович Исполнительный директор	Договор на оказания транспортных услуг Договор займа	351 38195

11.События после отчетной даты, соблюдение принципов непрерывности

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Общество принимает все меры по поддержанию непрерывности своей. На сегодняшний день ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства и будут погашаться в установленном порядке.

Директор