

Пояснение
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2020 года
и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «ПроМарт», ИНН 7705508847.

1. Основные сведения об ООО «ПроМарт».

ООО «ПроМарт» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москвы «05» августа 2003 года за основным регистрационным номером 1037705063164.

«07» февраля 2007 года ООО «ПроМарт» поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП : 7705508847/772501001.

Место нахождения ООО «ПроМарт»: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический пер., д.12.этаж 2, пом. I, комн. 6

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020 года составила 41 человек.

Генеральным директором ООО «ПроМарт» является Евграфов Олег Владимирович

Уставный капитал ООО «ПроМарт» по состоянию на начало отчетного года полностью внесен.

2. Виды деятельности ООО «ПроМарт» в отчетном периоде.

В 2020 году ООО «ПроМарт» осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой;
- сдача помещения в субаренду, сдача оборудования в аренду.

Основным видом деятельности ООО «ПроМарт» является оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой. Выручка по данному виду деятельности составила 2 991 656 тыс.руб.

Выручка от сдачи помещения в субаренду и сдачи оборудования в аренду составила 2 525 тыс. руб.

2. Основа представления информации в отчетности ООО "ПроМарт".

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Основные положения учетной политики ООО «ПроМарт».

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов (Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"; пункт 28 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных расходов")

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

С целью исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности существенной признается ошибка, превышающая 10 % от валюты баланса.

Статьи отчета, предусмотренные пунктами 1 и 2 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" детализируются по показателям, значение которых превышает 80% от детализируемой статьи.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПроМарт» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах оформляются с учетом Приложения № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и в соответствии с учетной политикой в виде приложений к пояснительной записке.

4. Прочие пояснения

Пандемия коронавируса, вспышка которого произошла в 1 квартале 2020 г., привела к введению различных мер по сдерживанию ее распространения, в том числе: транспортных ограничений, ограничений на проведение собраний и встреч, карантина и изоляции, а также некоторых ограничений коммерческой деятельности.

Указанные факторы оказали некоторое влияние на рентабельность деятельности Общества в 2020 году, но не ставят под сомнение способность предприятия продолжать свою деятельность в будущем. Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий пандемии для коммерческой деятельности организации. У предприятия отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая, что ООО «ПроМарт» является организацией-поставщиком, обеспечивающей системообразующие мясоперерабатывающие предприятия г.Москвы, Московской области и других регионов России упаковочными материалами для производства мясной продукции (в частности колбас и сосисок), а так же учитывая финансовое положение предприятия и финансовые ресурсы.

Общество в 2020 году приобрело товар у ООО «Март Трейдинг», ИНН 7709197039, в котором двум участникам ООО «ПРОМАРТ» принадлежали доли в размере 50 % уставного капитала каждому, на общую сумму в размере 3.051.175.585,66 руб.

Приложения:

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах

1. Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
2. Таблица 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
3. Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств
4. Таблица 3.1. Наличие и движение запасов
5. Таблица 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
6. Таблица 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
7. Таблица 5. Оценочные обязательства

Генеральный директор ООО «ПроМарт» Евграфов О.В.

29 марта 2021 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу

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		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	131	(121)	75	-	131	(19)	-	-	-	75	(9)
	5110	за 2019г.	131	(108)	-	-	-	(13)	-	-	-	131	(121)
в том числе:													
Прочие нематериальные	5101	за 2020г.	131	(121)	75	-	131	(19)	-	-	-	75	(9)
	5111	за 2019г.	131	(108)	-	-	-	(13)	-	-	-	131	(121)

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		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2020г.	17 809	(13 478)	5 448	(7 876)	7 572	(1 146)	-	-	15 382	(7 052)
	5210	за 2019г.	17 913	(14 305)	2 655	(2 758)	2 041	(1 214)	-	-	17 809	(13 478)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	10 893	(10 492)	-	(6 333)	6 333	(93)	-	-	4 560	(4 252)
	5211	за 2019г.	10 781	(10 387)	112	-	-	(105)	-	-	10 893	(10 492)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	829	(409)	464	-	-	(139)	-	-	1 293	(548)
	5212	за 2019г.	608	(270)	221	-	-	(139)	-	-	829	(408)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	5 535	(2 025)	4 984	(1 542)	1 239	(914)	-	-	8 977	(1 700)
	5213	за 2019г.	5 972	(3 105)	2 322	(2 758)	2 041	(960)	-	-	5 535	(2 025)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
	5214	за 2019г.	209	(201)	-	-	-	(8)	-	-	209	(209)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	343	(343)	-	-	-	-	-	-	343	(343)
	5215	за 2019г.	343	(342)	-	-	-	(1)	-	-	343	(343)

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	370 706	(11 027)	303 752	-	(87 347)	(1)	(223 402)	-	-	-	587 099	(191 622)
	5530	за 2019г.	402 615	(9 649)	67 028	12 991	(112 164)	-	(26 218)	-	-	-	370 706	(11 027)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	355 132	(11 027)	302 982	-	(86 564)	-	(223 402)	-	-	-	571 550	(191 622)
	5531	за 2019г.	400 277	(9 649)	66 318	-	(111 462)	-	(26 218)	-	-	-	355 132	(11 027)
Итого	5500	за 2020г.	370 724	(11 027)	303 752	-	(87 347)	(1)	(223 402)	X	X	X	587 128	(191 622)
	5520	за 2019г.	4 026	(9 649)	67 028	12 991	(111 917)	-	(26 218)	X	X	X	370 706	(11 027)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	465 281	200 244	-	(17 559)	(106)	-	-	-	647 849
	5580	за 2019г.	470 698	312 737	-	(318 143)	-	-	-	-	465 281
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	395 768	199 555	-	(2 414)	(106)	-	-	-	592 803
	5581	за 2019г.	454 343	256 773	-	(315 348)	-	-	-	-	395 768
Итого	5550	за 2020г.	465 299	200 244	-	(17 559)	(106)	X	X	X	647 878
	5570	за 2019г.	470 705	312 737	-	(318 143)	-	X	X	X	465 281

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 063	6 584	(6 476)	(228)	1 942
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	2 063	6 584	(6 476)	(228)	1 942