

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 г.**

**ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА"**

**1. Основные сведения об организации**

ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА"

Место нахождения общества: городской округ Балашиха

Почтовый адрес: 143909, Московская область, городской округ Балашиха, ул. Звездная, д.7, корп. 1

ОГРН: 1035000700580

ИНН: 5001033696

КПП: 500101001

Лицензии, действующие в 2020 году:

- на осуществление фармацевтической деятельности № 00-17-2-003237 от 19.10.2017г.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2020 году осуществлялось директором Сысовым Александром Валерьевичем

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Актив»

ИНН 7724937954 КПП 772401001 ОГРН 5147746161261

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 14.11.2016

Регистрационный номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606056907 от 14.11.2016

Юридический адрес: 115304, г. Москва, Каспийская ул., д.18, корп. 1, офис 22

Фактический адрес: 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.5, оф. 315

Тел.: (495) 925-77-55, 951-47-46, 951-63-17

Сведения об участниках:

Тананова Светлана Юрьевна

доля участия – 100%

Размер уставного капитала ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" на 31.12.2020 г. составляет 90 000 руб.

ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 140152, Московская область, Раменский р-он, д. Юрово, ул. Центральная, стр. 151.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В соответствии с Распоряжением Правительства РФ № 762-р от 27.03.2020г. "О рекомендуемом перечне непродовольственных товаров первой необходимости" ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" является организацией, обеспечивающей население товарами первой необходимости, поэтому введенные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции ограничения не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" в 2020 году.

Списочная численность работников за 2020 г. составила 38 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от реализации товаров, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и в 2020 году составила 400 591 тыс. руб., выручка от реализации товаров за 2019 год – 331 845 тыс. руб.

## **3. Расходы, связанные с реализацией**

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- себестоимость проданных товаров – 294 678 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 64 980 тыс. руб., в т.ч.:
  - затраты на оплату труда – 32 309 тыс. руб.
  - отчисления на социальные нужды – 6 919 тыс. руб.
  - транспортные расходы по доставке товара покупателям – 6 126 тыс. руб.
- расходы на аренду офисных и складских помещений – 9 835 тыс. руб.
- прочие затраты – 9 791 тыс. руб.

## **4. Прибыль от продаж**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 40 933 тыс. руб., 19 805 тыс. руб. – по итогам 2019 года.

## **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 22 675 тыс.руб., из них:

- доходы от сдачи имущества в аренду – 18 710 тыс. руб.
- доходы от участия в других организациях – 1 594 тыс. руб.
- проценты к получению – 562 тыс. руб.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 9 920 тыс. руб., в т.ч. 3 983 тыс. руб. – расходы, связанные со сдачей имущества в аренду.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета - 53 688 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году - 20%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль исчислена в размере 10 509 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 10 710 тыс. руб.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности (чистая прибыль)**

Чистая прибыль, полученная в 2020 году, равна 43 179 тыс. руб., в 2019 году - 20 874 тыс. руб.

#### **9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой ООО «КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Первоначальная стоимость основных средств** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.



**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотруднику организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества создаются с отнесением сумм резервов на финансовые результаты по дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

**К прямым расходам**, связанным с реализацией товаров, относится себестоимость товаров.

**Стоимость купленных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в их себестоимости.

**Коммерческие расходы** признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## **10. Информация об оценочных обязательствах**

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгуланных сотрудниками на отчетную дату.

Размер признанного в 2020 году оценочного обязательства составил 2 549 тыс. руб., списанного оценочного обязательства – 2 790 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. оценочное обязательство отражено в размере 935 тыс. руб.

# 11. Информация о связанных сторонах

## Физические лица

Тананова Светлана Юрьевна

доля в уставном капитале организации – 100 %

выплачены дивиденды в 2020 году в сумме – 54 000 тыс. руб.

Сысоев Александр Валерьевич

Директор

Как директору Сысоеву А.В. в отчетном периоде начислялись и выплачивались заработная плата и премии в соответствии с заключенным трудовым договором.

Наименование связанной стороны	ИНН/КПП связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности ООО «КАПИТАЛ- ПРОК СТРАНА» на 31.12.2020г., тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности ООО «КАПИТАЛ- ПРОК СТРАНА» на 31.12.2020г., тыс. руб.
ООО "АгробיוВит" (арендодатель)	7707243089/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление имущества в аренду	820	-	-
ООО "АГРОВИТ" (поставщик)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	231 739	-	272
ООО "Капитал- ПРОК" (покупатель)	7727107856/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	30 973	-	-
ООО "Капитал- ПРОК" (поставщик)	7727107856/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг, предоставление	81 269	-	23 857

		той же группой лиц	имущества в аренду			
ООО "ПРОК Ритейл" (покупатель)	5001092966/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	3 351	525	-
ООО "ПРОК Ритейл" (поставщик)	5001092966/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	676	-	-

Директор

Сысоев А.В.

Главный бухгалтер

Ершова Ю.В.

31 марта 2021 года