

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Руссоль-центр», далее именуемое "Организация", ОГРН 1097746607530, ИНН 7722697390, КПП 772301001, зарегистрировано по адресу 115088, город Москва, улица Угрешская, дом 14, строение 1, этаж 4, офис 419,420. Филиалы отсутствуют.

В состав арендованного имущества входят помещения офиса и склада.

Единственный участник Рогава Эдишер Иванович.

Он же является генеральным директором. Уставный капитал 10 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников - 12 человек.

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и законодательством РФ. Деятельность ООО «Руссоль-центр» основывается на принципах хозрасчета, самофинансирования и самоокупаемости. Основной вид деятельности - торговля оптовая солью - код ОКВЭД 46.38.25.

Бухгалтерская отчетность 2020 года сформирована исходя из действующих правил РСБУ и учетной политики Организации.

10. Непрерывность деятельности

Организация ведет непрерывную операционную деятельность с 2009 года, планы и намерения по приостановке или ликвидации отсутствуют. Организация обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности.

11. Информация по сегментам

Организация ведет свою хозяйственную деятельность в сегменте оптовой продажи соли.

Основные клиенты - производственные предприятия пищевой промышленности, например, мясо- и рыбо- перерабатывающие заводы/комбинаты, консервные заводы, хлебо-комбинаты, а так же локальные и федеральные торговые сети, в которые поставляется фасованная соль и консервация. Основные регионы реализации - Москва, Московская область, ЦФО, Нижний Новгород, Екатеринбург.

Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Организации в целом.

12. Основные средства. (строка 1150).

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом амортизации, начисленной линейным способом. Стоимость приобретения включает в себя сумму фактических затрат организации на приобретение, доставку, монтаж, сооружение и изготовление.

Переоценка основных средств не проводилась.

Детальная информация по основным средствам отражена в таблицах 2.1 и 2.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

ООО "РУССОЛЬ-ЦЕНТР"

ИНН 7722697390 КПП 772301001
115088, г. Москва, ул. Угрешская, д.14, стр.1
Тел: +7 (495) 150-20-09
email: info@russalt-center.ru



Общество арендует офисные и складские помещения.
Транспортные средства отражены в отчетности по остаточной стоимости.
Договор аренды автомашины с ООО «Руссоль» был расторгнут.
Автопогрузчики сданы во временное пользование ИП Гольдин Ю.И.

13. Нематериальные активы (строка 1110)

В составе нематериальных активов в сумме 43 тыс. руб. отражен сайт Организации по цене фактических затрат на изготовление за минусом амортизации, начисленной линейным способом.

Детальная информация по нематериальным активам отражена в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

14. Запасы (строка 1210)

Запасы представлены материалами, товарами и готовой продукцией. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Транспортные расходы, связанные с приобретением, включаются в фактическую себестоимость ценностей. При списании запасов применяется метод ФИФО.

В течение 2020 года осуществлялось движение товара по каждой позиции номенклатуры. В связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Списан товар (соль) в пределах норм естественной убыли в сумме 104 тыс руб.

Списан товар (соль) сверх норм естественной убыли в сумме 82 тыс руб.

15. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Размер временно непринятого к вычету НДС составил на 31.12.2020 1755 тыс. руб., на 31.12.2019 - 3 363 тыс. руб., на 31.12.2018 - 2 771 тыс. руб.

Причины возникновения следующие:

1. различие ставок НДС. Основная доля товара продается по ставке НДС 10%. Услуги организации оказываются по ставке НДС 20%. Основная доля транспортных услуг оказывается индивидуальными предпринимателями, не являющимися плательщиками НДС;
2. постоянное наличие необходимого неснижаемого операционного запаса на складе;

16. Дебиторская задолженность (строка 1230).

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность всего	57 334	43 929	51 457
в том числе			
задолженность покупателей	50 593	40 480	47 584
авансы поставщикам	2 417	2 142	3 423
авансовые налоговые платежи	2 240	1 389	1 350
прочее	2 084	738	429
резерв по сомнительным долгам	(1 026)	(821)	(1 330)

Детальная информация по дебиторской задолженности отражена в таблицах 5.1 и 5.3 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Выявлена сомнительная дебиторская задолженность в размере 277 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам отражен в отчетности свернуто в составе задолженности покупателей.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 1 026 тыс. руб.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- остатки денежных средств в кассе организации;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые не подвержены риску изменения стоимости, в частности, банковские депозиты сроком погашения до 3 месяцев.

По состоянию на 31.12.2020

- остатки денежных средств на расчетных счетах 4 520 тыс. руб.
- остатки денежных средств в кассе 222 тыс. руб.

Денежные потоки по размещению депозитов в отчетности отражены свернуто. Все суммы депозитов на 31.12.2020 были возвращены.

Сумма начисленных процентов по депозитам в 2020 году составила 1 тыс. рублю, в 2019 году 28 тыс. руб., в 2018 году 7 тыс. руб.

18. Прочие оборотные активы (строка 1260) представлены краткосрочными расходами будущих периодов в виде затрат на страхование и право использования программных продуктов. В 2020 году прочие оборотные активы составили 480 тыс. руб, в 2019 - 187 тыс.руб, в 2018 - 355 тыс.руб.

19. Уставный капитал в размере 10 тыс.руб. полностью оплачен

20. Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по займам учитываются обособленно.

Задолженность по займам на 31.12.2020 составляет

Займодавец	Договор	Процентная ставка	Остаток долга на 31.12.2019	Поступление займа	Погашение займа	Остаток долга на 31.12.2020
Маслова Ирина Александровна	Договор займа №3 от 03.03.14	8	4 000 000			4 000 000

ООО "РУССОЛЬ-ЦЕНТР"

ИНН 7722697390 КПП 772301001
 115088, г. Москва, ул. Угрешская, д.14, стр.1
 Тел: +7 (495) 150-20-09
 email: info@russalt-center.ru



Сарепта- ПомидорПром ПК ООО	Договор уступки требования от 05.10.2016	12	3 657 709,84		3 657 709,84	
ОРБИС ООО	Договор займа 7% от 28.12.2010	7	10 000 000,00			10 000 000,00
ОРБИС ООО	Договор займа №24- 12/0 от 12.04.2012	12	2 000 000,00			2 000 000,00
Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46721 от 28.08.2020	12		25 000 000	10 000 000	15 000 000
СОВКОМБАНК ПАО	Договор № 1250/ЯР-РКЛ от 25.12.2019	11	10 000 000,00	60 000 000	70 000 000	
СОВКОМБАНК ПАО	369/ЯР- РКЛ/20 от 20.04.2020	11		15 000 000	15 000 000	
ИТОГО			29 657 709,84	90 000 000	113 657 709,84	31 000 000

Все договоры займа были продлены до 31.12.2020.

Был заключен договор Форштадт АКБ (ЗАО) на предоставление кредитной линии на 15 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 договор с СОВКОМБАНК ПАО по предоставлению лимита был расторгнут. Задолженность погашена.

Суммы начисленных процентов соответствуют условиям договоров.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2020 году составила 2 111 тыс. руб.

Займодавец	Договор	Процентная ставка	Остаток долга по процентам	Проценты начисленные за период 01.01.2020-31.12.2020	Проценты уплаченные/списанные за период 01.01.2020-31.12.2020	Остаток долга на 31.12.2020
Маслова Ирина Александровна	Договор займа №3 от 03.03.14	8		320 000,04	320 000,04	
Сарепта- ПомидорПром ПК ООО	Договор уступки требования от	12	1 621 454,63	448 245,03	2 032 522,94	

ООО "РУССОЛЬ-ЦЕНТР"

ИНН 7722697390 КПП 772301001
 115088, г. Москва, ул. Угрешская, д.14, стр.1
 Тел: +7 (495) 150-20-09
 email: info@russalt-center.ru



	05.10.2016					
ОРБИС ООО	Договор займа 7% от 28.12.2010	7		700 000,02	700 000,02	
ОРБИС ООО	Договор займа №24-12/0 от 12.04.2012	12		139 999,98	139 999,98	
Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46721 от 28.08.2020	12		55 624,59	55 624,59	
СОВКОМБАН К ПАО	Договор № 1250/ЯР-РКЛ от 25.12.2019	11		447166,67	447166,67	
ИТОГО			1 621 454,63	2 111 036,33	3 732 490,96	

Денежные потоки по предоставленному овердрафту отражены свернуто.

Суммы задолженности по договорам займа подтверждены кредиторами актами сверки расчетов.

Суммы процентов, начисленных и не истребованных по договору займа с Сарепта-ПомидорПром ПК ООО, были отнесены на внереализационные доходы в связи с истечением срока давности.

21. Кредиторская задолженность

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность ВСЕГО, в том числе	20 162	22 252	38 733
задолженность поставщикам	14 232	20 427	36 622
авансы покупателей	5 561	1 171	1 674
задолженность по оплате труда	-	114	193
задолженность по налогам, взносам	147	212	160
прочее	214	328	84

Детальная информация по кредиторской задолженности отражена в таблицах 5.3 и 5.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Сумма кредиторской задолженности по договору займа с Сарепта-ПомидорПром ПК ООО, была отнесена на внереализационные доходы в связи с истечением срока давности.

22. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражен резерв по оплате предстоящих отпусков в размере 1 142 тыс. руб.

Детальная информация по оценочным обязательствам отражена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности

Отчет о финансовых результатах

23. Выручка

Выручка признается по методу начисления.

24. Себестоимость

В себестоимость продаж входит стоимость покупного товара и готовой продукции и их доставка до склада.

25. Коммерческие расходы

В коммерческие расходы включаются все расходы, понесенные по основным видам деятельности. Основную долю коммерческих расходов составили (данные указаны в тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Коммерческие расходы ВСЕГО,	83 561	70 555
в том числе		
Транспортные расходы	31 858	26 592
Оплата труда	10 665	10 159
Аренда	8 064	7 783
Затраты на продажу товара	25 885	20 703
Юридические услуги	1 800	1 800
Амортизация	1 130	1 130
Потери товаров в пределах норм естественной убыли	104	552
Программные продукты	351	1 145
Прочие расходы	335	303
Услуги связи	196	148
Организационные расходы	928	230
Резерв на выплату отпускных сотрудникам	721	-
Штрафы	1 524	

ООО "РУССОЛЬ-ЦЕНТР"

ИНН 7722697390 КПП 772301001
115088, г. Москва, ул. Угрешская, д.14, стр.1
Тел: +7 (495) 150-20-09
email: info@russalt-center.ru

**26. Проценты к получению**

Сумма начисленных процентов по депозитам в 2020 году составила 1 тыс.руб, в 2019 году - 28 тыс.руб, в 2018 году - 7 тыс. руб.

27. Проценты к уплате

В составе процентов к уплате отражены начисленные проценты по займам в размере 2 111 тыс. руб. в 2020 году, 1 829 тыс. руб. в 2019 году, 1 737 тыс. руб в 2018 году.

28. Прочие доходы

Доходы	2020	2019
Прочие доходы всего в том числе:	6 683	10 191
Прочая реализация	735	4 308
Оприходование излишков по итогам инвентаризации	145	130
Закрытие резервов по сомнительным долгам		115
Списание просрочено задолженности	5 729	5 584
Прочее	74	54

Уступка права требования по договору факторинга отражена свернуто.

29. Прочие расходы

В составе прочих расходов отражены (в тыс. руб.)

Расходы	2020	2019
Прочие расходы всего в том числе:	1 745	4 797
Услуги банков	731	118
Услуги факторинговых компаний	170	158
Списание просроченной задолженности		269
Списание НДС	122	761
Списание товара	82	978
Списание материалов	117	1 595
Резерв по сомнительным долгам	277	-
Штраф	73	802
Прочее	173	116

Уступка права требования по договору факторинга отражена свернуто.

30. ПБУ 18/02

Учет разниц ведется Организацией с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Постоянные налоговые обязательства/активы показаны в отчетности свернуто в сумме 315 тыс руб. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникли при списании товаров и задолженности не принимаемым для налогообложения, по резерву по сомнительным долгам, резерву по оплате предстоящих отпусков.

31. Чистая прибыль

Чистая прибыль в 2018 году составила 3 230 тыс руб., в 2019 году – 16 409 тыс руб , в 2020 году – 19 609 тыс. руб.

В течение 2020 года были выплачены дивиденды по итогам 2019 года в размере 4 023 тыс. руб.

32. Отчет о движении денежных средств**Денежные потоки от текущих операций.**

Расшифровка сумм поступления и списания денежных средств по строкам 4111 и 4121

	2020	2019
Сумма поступлений от продажи товаров	432 432	364 986
Сумма НДС с поступлений от продажи	45 454	39 305
Сумма платежей поставщикам	411 591	359 927
НДС от платежей поставщикам	49 090	41 414

По строке 4129 отражены штрафы.

Денежные потоки по размещению депозитов отражены свернуто. Все суммы депозитов были возвращены банком

Денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки по получению и возврату овердрафта отражены свернуто.

33. Стоимость чистых активов Общества составила в 2020 году 19 609 тыс. руб., в 2019 году 18 518 тыс. руб. 2018 году – 5 557 тыс. руб. При этом уставный капитал не менялся – 10 тыс. руб.

34. События после отчетной даты.

С Форштадт АКБ (ЗАО) заключено дополнительное соглашение об увеличении кредитной линии до 30 000 тыс. руб.

35. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах.

36. Связанные стороны

Рогава Эдишер Иванович является единственным участником Организации и генеральным директором.

37. Бенефициары

Бенефициар - Рогава Эдишер Иванович. Выплаты денежных средств в рамках трудовых отношений составили в 2020 году 1 335 тыс. руб. в 2019 - 1 224 тыс. руб, в 2018 - 1 209 тыс. руб.

38. Совместная деятельность

В 2020 году Организация не являлась участником совместной деятельности.

39. Риски деятельности

Организация подвержена следующим рискам:

Финансовые риски: рыночные риски (изменение цен, курсов валют, ставки ЦБ), риск ликвидности (невозможность отвечать по своим обязательствам в установленные сроки).

Правовые риски: изменение законодательства РФ.

Организация проводит постоянный мониторинг ситуации на рынке. На основании анализа финансово-хозяйственной деятельности Организации проводится корректировка цен и денежных потоков в связи с ситуацией. Также проводится постоянный мониторинг законодательства РФ с целью своевременного реагирования на изменения.

В условиях объявленной пандемии организация продолжала свою деятельность, т.к. соль является социально значимым товаром. Офисные работники были переведены на удаленный режим работы. Были предприняты все необходимые меры по обеспечению складских работников средствами защиты. Существенного влияния на результат хозяйственной деятельности организации пандемия не оказала.

Генеральный директор _____

Э.И.Рогава