

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДАЛИ»

238151, Калининградская обл, Черняховский р-н, Черняховск г,
22 Января ул, дом № 14
ИНН/КПП 7705781719/391401001
р/40702810001100016493 в АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

Исх. № 31-03/2021
«31» марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Дали»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дали» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛИ» организовано 23 декабря 2008 года. Юридический адрес Общества: Калининградская область, г. Черняховск, ул. 22 Января, дом №14. Основным видом деятельности является оптовая торговля промежуточными товарами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 18 человек. Численность работающих на 31.12.2020 года составила 18 человек.

ООО «ДАЛИ» находится на общей системе налогообложения. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Единоличный исполнительный орган ООО «Дали» - Генеральный директор Келлер Виктор Валерьевич. Действует на основании Протокола общего собрания участников. Краткосрочные выплаты основному Управляющему персоналу в 2020 году составили 132,8 тыс. руб. Долгосрочные выплаты не осуществлялись.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Учетная политика в отчетном периоде не менялась.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учредителями данной организации являются следующие физические лица:

1. Бенюш Александр Валентинович, 15.11.1968 год, ИНН 770202349038.

Паспорт: 4513 161218, выдан: Отделением УФМС России по г. Москве по району Мещанский 22.11.2013г. 770-007. Адрес проживания: Москва, Проспект Мира, дом 76, квартира 23

2. Прошин Александр Валентинович, 15.09.1968 год, ИНН 770203558980.

Паспорт: 4513 161018, выдан: Отделением УФМС России по г. Москве по району Мещанский 15.10.2013г. 770-007. Адрес проживания: РОССИЯ, 129110, Москва г, Переяславская Б. ул, дом 17, квартира 197

3. Жмуровский Вадим Прокопьевич, 09.03.1969 год, ИНН 312335473261.

Паспорт: 4613 286538, выдан: ТП №3 ОУФМС России по Московской области по Истринскому Муниципальному району 25.03.2014г. 500-040. Адрес проживания: РОССИЯ, 143541, Московская обл, Истринский р-н, Петровское (Ивановское с/п) д, Союз-2 тер, дом 17

4. Семененко Сергей Васильевич, 22.12.1970 год, ИНН 772636759496.

Паспорт: 4515 488906, выдан: Управлением Федеральной Миграционной службы по г. Москве 13.01.2016г. 770-140. Адрес проживания: Москва, проезд Сумской, дом 12к2, квартира 406.

Доли, составляющие уставный капитал, распределены следующим образом:

1. Бенюш Александр Валентинович – 3 750,00 рублей (доля в УК составляет 37,5%);

2. Семененко Сергей Васильевич – 3 750,00 рублей (доля в УК составляет 37,5%);

3. Жмуровский Вадим Прокопьевич – 1 250,00 рублей (доля в УК составляет 12,5%)

4. Прошин Александр Валентинович – 1 250,00 рублей (доля в УК составляет 12,5%).

Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 рублей.

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представлены Пояснения (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), отражающие следующую информацию:

1. Нематериальные активы отсутствуют в Обществе. (Таблица 1.);

2. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020 года составляет 81406 тыс. руб., накопленная амортизация – 51303 тыс. руб. (Таблица 2.);

3. Финансовые вложения в Обществе на 31.12.2020 года составили 1572 тыс. руб.. (Таблица 3.);

4. Себестоимость запасов на 31.12.2020 год составила 176795 тыс. руб., в том числе товаров для перепродажи 153212 тыс. руб. (Таблица 4.);

5. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 год составила 16696 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 14621 тыс. руб.

Основными покупателями в 2020 году являются: конечные покупатели на АЗС, «РОСТЭК-Таможенный брокер» АО.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 113498 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 113498 тыс. руб.
- расчеты по кредитам и займам составили 268777 тыс. руб. Основным кредитором является «РОСТЭК-Таможенный брокер» АО.;

По состоянию на 31 декабря 2020 года, Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6. Затраты на производство в 2020 году составили 12505 тыс. руб. (Таблица 6.);

7. Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют (Таблица 7.);

8. Обеспечения обязательств в Обществе отсутствуют (Таблица 8.).

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2020 год составила – 17691 тыс. руб., в том числе выручка от реализации услуг – 12728 тыс. руб..

Управленческие расходы за 2020 год - составили 6382 тыс. руб.

Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за 2020 год – составили 7755 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год составили 13523 тыс. руб.

Нашей компанией за 12 месяцев 2020 года были понесены убытки в размере 22798 тыс. руб.

Наше предприятие уплачивает большие налоги на землю, имущество, транспорт, что так же уменьшает прибыль предприятия. Уплата всех налогов производится нами своевременно, мы являемся добросовестным налогоплательщиком.

Наше предприятие предпринимает огромные усилия по увеличению выручки и уменьшению расходов, с 2021 года нами ожидается увеличение выручки и, соответственно, получение прибыли.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ДАЛИ» _____ /Келлер В.В./