Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Фитнес Фуд» за 2020 год.

1. Организация и виды деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фитнес Фуд».

Сокращенное наименование: ООО «Фитнес Фуд» (далее по тексту «Общество»).

Общество зарегистрировано 01.02.2017г. за основным государственным регистрационным номером 1176313007452 Межрайонной ИФНС России № 19 по Самарской области.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации 01.02.2017г. Межрайонной ИФНС №19 по Самарской области и ему присвоен идентификационный налоговый номер 6324078738 и код причины постановки на учет 632401001.

Место нахождения по состоянию на 31.12.2020г.: 445007, РФ, Самарская область, г. Тольятти, проезд Тупиковый, д. 26, оф.1.

Почтовый адрес: 445007, РФ, Самарская область, г. Тольятти, проезд Тупиковый, д. 26, оф.1.

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор – Бугера Вера Игоревна, 1977 г.р. (с 28.03.2018 года).

Высшим органом управления Общества является Участник. По состоянию на 31.12.2020 г. Участником Общества является:

Хабрусов Виталий Викторович	Лицо имеет право распоряжаться 100% долей в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2020 г. является производство диетических продуктов питания (ОКВЭД 10.86.6).

В собственности Общества имеются:

- нежилое здание, расположенное по адресу г. Тольятти, пр. Тупиковый, д.26, общей площадью 4748,2 кв.м (номер гос. рег. 63:09:0306036:1762-63/009/2019-16 от 07.11.2019);

- нежилое здание, расположенное по адресу г. Тольятти, пр. Тупиковый, д.28, общей площадью 3464,2 кв.м (номер гос. рег. 63:09:0306036:1165-63/009/2019-18 от 07.11.2019);

- нежилое здание, расположенное по адресу г. Тольятти, пр. Тупиковый, д.26, общей площадью 6106,6 кв.м (номер гос. рег. 63:09:0306036:1761-63/009/2019-16 от 07.11.2019);

- земельный участок - (5329 кв. м) (номер гос. рег. 63:09:0306036:1124-63/009/2019-19 от 07.11.2019);

- земельный участок - (7441 кв. м) (номер гос. рег. 63:09:0306036:707-63/009/2019-16 от 07.11.2019);

- земельный участок - (7554 кв. м) (номер гос. рег. 63:09:0306036:1125-63/009/2019-16 от 07.11.2019).

Основными поставщиками в 2020 году являлись:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование поставщика	Предмет поставки	Сумма поставки (без НДС)
1	ООО «А-СОЛЬ»	сырье	72 104,03
2	ООО "БАРРИ КАЛЛЕБАУТ НЛ РАША"	сырье	46 671,57
3	АО "Балтийская группа"	сырье	152 060,07
4	ООО "БАНГ И БОНСОМЕР"	сырье	26 849,65
5	ПАО МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ "ВОРОНЕЖСКИЙ"	сырье	22 455,41

6	ООО "Полиграфическая компания "ЕВРОПРИНТ"	сырье	51 921,18
7	АО "ИНГРЕДИЕНС"	сырье	26 948,32
8	АО «ОРЕХПРОМ»	сырье	27 701,40
9	ООО «Фирма Унитрон»	сырье	85 177,42
10	ООО "ЮНИФУД"	сырье	55 854,13
11	ООО "Союзоптторг-Самара"	сырье	117 673,55
12	ООО "ТФС ГРУПП"	сырье	35 743,48
13	Шаньдун Байлун Чуанюань Био-Тек Ко	сырье	63 363,47
14	Шаньдун Тианьмэй Биотек Ко., ЛТД	сырье	48 262,33
15	ALKE MUNENDISLINK MAKINE SAN. LTD. STI	оборудование	25 982,98
16	ELIPS MAKINA SAN.VE TIC.LTD STI	оборудование	18 323,96
17	GeconaTEC Gmbh	оборудование	70 346,71
	Итого:		**977 439,01**

Основными покупателями в 2020 году являлись:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование покупателя	Предмет поставки	Сумма поставки (без НДС)
1	ООО "БОМББАР"	Диетические продукты питания	677 870,40
2	ООО "Здоровит"	Диетические продукты питания	367 967,76
3	ООО "СЛАВКОМ"	Диетические продукты питания	515 543,31
4	ООО "Интернет Решения"	Диетические продукты питания	144 453,81
	Итого:		**1 705 835,28**

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

2. Производственные показатели Общества.

В 2020 году выручка Общества от продажи выпущенной продукции составила 1 742 409,18 тыс. руб., покупных товаров – 65 394,32 тыс. руб.

По итогам работы за 2020 г. среднесписочная численность работников Общества составила 222 человека.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Для бухгалтерского учета Общества показатель признается существенным, если он превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2020 году, отражены в соответствующих разделах пояснительной записки.

5. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н.

В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40000 рублей за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация начисляется, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основных средств был введен в эксплуатацию.

Незавершенное строительство в учете отражается нарастающим итогом по каждому объекту по фактической себестоимости.

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не создается. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

В табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу представлено движение основных средств в строках 5200-5287.

6. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма отложенных налоговых активов составила 2172 тыс. руб., в том числе по:

- основным средствам – 862 тыс. руб.;
- расходам будущих периодов – 1174 тыс. руб.;
- готовой продукции – 107 тыс. руб.;
- материалам – 3 тыс. руб.;
- полуфабрикатам – 26 тыс. руб.

В составе отложенных налоговых обязательств отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма отложенных налоговых обязательств составила 2745 тыс. руб., в том числе по:

- основным средствам – 2556 тыс. руб.;
- по материалам – 189 тыс. руб.

7. Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н.

Общество учитывает в составе материально-производственных запасов активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд Общества;
- активы, срок использования которых при производстве продукции, (выполнения работ, оказания услуг) либо для управленческих нужд Общества не превышает 12 месяцев;
- активы стоимостью менее 40000 рублей;
- объекты специального имущества (инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности) и специальная одежда независимо от сроков службы.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Товарно-материальные ценности со сроком полезного использования 12 месяцев и менее, стоимость которых списана в момент их передачи в эксплуатацию, по которым необходимо организовать контроль за сохранностью, учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» до полного физического износа.

На конец отчетного года материально-производственные запасы в бухгалтерском балансе отражаются по средней фактической стоимости.

В 2020 году Обществом резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Материально-производственные запасы с истекшим сроком годности были списаны по результатам инвентаризации и утилизированы.

В табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу представлено движение запасов в строках 5400-5446.

8.Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в соответствии с условиями заключенных договоров в суммах, на которые предъявлены расчетные документы.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров.

Авансы выданные отражаются в отчетности за минусом суммы НДС, принятой к возмещению.

Авансы полученные отражаются в отчетности за минусом суммы НДС, начисленной к уплате.

Резерв по сомнительным долгам, начисленный обществом в 2019 году, по задолженности ООО «Джюса-А» по выданному займу и сумме процентов, подлежащих получению от данного контрагента, по состоянию на 31.12.2020 оставлен без изменения.

В табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу представлено движение дебиторской и кредиторской задолженности в строках 5501-5594 с учетом авансов, выданных под поставку оборудования, которые отражены в составе строки 1190 бухгалтерского баланса.

9.Денежные средства.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены имеющиеся у общества денежные средства в российской и иностранной валютах на счетах общества, открытых в кредитных организациях.

По состоянию на 31.12.2020 года общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании, исключаемых из состава денежных средств и их эквивалентов, и отражаемых в составе внеоборотных активов в качестве финансовых вложений.

Информация о движении денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

10.Капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. руб.

Информация о движении капиталов и резервов в течение 2020 года отражена в Отчете об изменениях капитала в строках 3310-3300.

По строке 1320 Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки основных средств, полученная в результате реорганизации путем присоединения ООО «Джюса-С», в размере 96140 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.20 г. составили 672663 тыс. руб.

11.Кредиты, займы, обеспечения выданные.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с фактическим сроком, в течение которого она подлежит погашению.

На 31.12.2020 года общество имеет задолженность по договорам займа, подлежащим погашению по состоянию на отчетную дату в течение 12 месяцев и менее. Задолженность по договорам займа отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса вместе с суммой процентов, непогашенных на отчетную дату.

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев и относящаяся более чем к одному календарному году по состоянию на 31.12.2020 года у общества отсутствует.

Аналитический учет задолженности ведется по видам займов и кредитов, по кредитным организациям, по каждому договору.

По состоянию на 31.12.2020 года у общества отсутствуют обеспечения выданные.

В табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу представлено движение по кредитам и займам в разделе 5.3.

12.Оценочные обязательства.

Обществом сформировано оценочное обязательство, связанное с оплатой очередных (ежегодных) отпусков – обязательство Общества перед своими работниками по предстоящей оплате дней отпуска. По состоянию на 31.12.2020 года оно составило с учетом страховых взносов 5774 тыс. руб.

В табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу представлена информация по оценочным обязательствам в строке 5700.

13. События, произошедшие после отчетной даты.

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

14.Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности в Обществе за 2020 год нет.

15.Непрерывность деятельности.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год получена чистая прибыль в размере 324728 тыс. руб., Общество по состоянию на 31.12.2020 года имеет положительные чистые активы, превышающие размер уставного капитала. Учитывая вышеизложенное у Общества отсутствуют сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

С достаточной степенью уверенности можно утверждать, что распространение COVID-19 не повлекло для Общества существенных последствий, которые могут привести к росту затрат или снижению доходов.

16.Операции со связанными сторонами.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 01 января 2020 и 31 декабря 2020 указаны в таблицах.

Наименование организации	Сальдо на 01.01.20 г («+» долг связанной стороны, «-» аванс	Отгрузка в адрес связанной стороны	Оплата Обществу связанной стороной	Сальдо на 31.12.20 г («+» долг связанной стороны, «-» аванс
По договорам в адрес связанных сторон (сч.62)				
ООО «Бомббар»	9881	813970	844966	-21115
ООО «Здоровит»	4603	448768	452965	406
ООО «Славком»	6816	624913	628776	2953

Наименование организации	Сальдо на 01.01.20 г («+» долг связанной стороне «-» аванс	Отгрузка в адрес Общества	Оплата Обществом связанной стороне	Сальдо на 31.12.20 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс
По договорам от связанных сторон (сч.60,67)				
ООО «Бомббар»	-	578	578	-
ООО «Здоровит»	-	43	43	-
ООО «Славком»	340	7229	7176	393
ООО Бомббар»	-	100042	-	100042

Директор _____ В.И. Бугера

Главный бухгалтер _____ О.Е. Гаджиева

31 марта 2021 года