

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «МИЦАР»

ЗА 2020 год

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МИЦАР» ИНН 9102000694 КПП 910201001

1.2. Юридический адрес: 295006, Республика Крым, г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, д.8.

1.3. Зарегистрировано за № 1149102000453 в Едином государственном реестре юридических лиц 22 апреля 2014 г.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. рублей.

Учредитель: Рубин Александр Владиславович -100% владения долей в уставном капитале.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Основной вид деятельности: розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией.

1.6. Руководителем ООО «МИЦАР» является Генеральный директор Рубин Александр Владиславович

1.7. Организация применяет общий режим налогообложения.

1.8. Среднесписочная численность работающих на предприятии за 2020 год составила 184 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой Управляющей компании.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

1.1.1. При отпуске материально-производственных запасов (в т.ч. товаров) в производство, на продажу или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов.

- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов материалы списываются по средней себестоимости.
- 2.2.4. Основные средства стоимостью до 100 000 руб. в налоговом учете учитываются в расходах единовременно в полной сумме при передаче в эксплуатацию.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости.
- 2.2.7. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является розничная торговля. Выручка за 2020 год от реализации товаров, работ, услуг (без НДС) по текущей деятельности составила 1 096 115 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг за отчетный период текущего года составила 709 954 тыс. руб.

Получен положительный финансовый результат в виде валовой прибыли в сумме 386 161 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2020 год составили 311 392 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 74 769 тыс. руб.

Прочие доходы в отчетном периоде сложились в сумме 6 136 тыс. руб.

Прочие расходы составили 16 544 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 64 361 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 г. составила 51 520 тыс. руб.

Баланс

Валюта баланса за 2020 г. составила на конец года 524 122 тыс. руб.

Наличие основных средств на конец года по остаточной стоимости составляет 47 174 тыс. руб.

Расшифровка основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности дана в пояснениях к балансу.

Итог раздела баланса «Капитал и резервы» составил на конец года 212 131 тыс. руб. Уставной капитал компании составляет 10 тыс. руб. В течение отчетного периода не изменялся. Переоценка основных средств не производилась, в связи с этим добавочный капитал не создавался и на конец отчетного периода он равен нулю.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 г. составила 212 131 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Краткосрочные обязательства организации составили на конец года 309 941 тыс. руб. в сумме кредиторской задолженности.

В 2020 году розничная торговля велась через 10 обособленных подразделений (магазинов), не выделенных на отдельный баланс.

Информация по сегментам

ООО «МИЦАР» не имеет дочерних и зависимых обществ и на него не возложена обязанность составления сводной бухгалтерской отчетности объединения юридических лиц (ассоциаций, союзов и др), созданных на добровольных началах.

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год места не имели.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в отчетном периоде места не имели.

Информация о государственной помощи

В 2020 г. ООО «МИЦАР» получил субсидию в размере 4 876 тыс. руб. в поддержку малого и среднего предпринимательства, которые заняты в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой короновирусной инфекции, определены постановлением Правительства Российской Федерации от 24.04.2020 № 576.

Генеральный директор ООО «МИЦАР»

А.В. Рубин

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	24 646	-	22 640	-
	5530	за 2019 г.	21 307	-	24 646	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	38	-	4	-
	5531	за 2019 г.	33	-	38	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	4 681	-	1 908	-
	5532	за 2019 г.	4 531	-	4 681	-
Прочая	5513	за 2020 г.	19 927	-	20 728	-
	5533	за 2019 г.	12 179	-	19 927	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	24 646	-	22 640	-
	5520	за 2019 г.	21 307	-	24 646	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-
	5571	за 2019 г.	275 000	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-
	5573	за 2019 г.	275 000	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	415 673	309 941
	5580	за 2019 г.	95 575	415 673
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	336 612	244 377
	5581	за 2019 г.	26 236	336 612
авансы полученные	5562	за 2020 г.	32 499	54 663
	5582	за 2019 г.	23 514	32 499
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	26 994	4 714
	5583	за 2019 г.	39 918	26 994
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-
	5585	за 2019 г.	1 714	-
прочая	5566	за 2020 г.	13 314	6187
	5586	за 2019 г.	34	13 314
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020 г.	6 254	4 817
	5587	за 2019 г.	4 158	6 254
Итого	5550	за 2020 г.	415 673	309 941
	5570	за 2019 г.	370 575	415 673

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	16 602	15 324
Расходы на оплату труда	5620	94 907	104 353
Отчисления на социальные нужды	5630	17 722	30 486
Амортизация	5640	17 186	14 687
Прочие затраты	5650	164 975	158 297
Итого по элементам	5660	311 392	323 147
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	311 392	323 147

Генеральный директор ООО «МИЦАР»

А.В.Рубин