ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
общества с ограниченной ответственностью "Фишторг"

I. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Фишторг".

Сокращенное наименование организации: ООО «Фишторг».

Юридический и фактический адрес Общества: 170017, Тверская область, г.Тверь, п.Большие Перемерки, дом 6, строение 1 помещение 2.

Дата государственной регистрации Общества: 20.09.2013 г.

Размер Уставного капитала ООО «Фишторг» по состоянию на 31.12.2019 г. составил 25 000 рублей.

Участниками общества являются:

- Катекин Александр Сергеевич 04.03.1971 г.р. -100 % УК

Основной вид деятельности ООО «Фишторг»: 46.38.1 «Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов».

Среднесписочная численность работающих в ООО «Фишторг» за 2019 год составила 13 (тринадцать) человек.

Выручка ООО «Фишторг» за 2020 году составила – 533 739,60 тыс.руб. без учета НДС.

Полученная прибыль за 2020 год, оставшаяся в распоряжении ООО «Фишторг» после уплаты налогов равна 6 398,00 тыс.руб.

Руководство текущей деятельностью ООО «Фишторг» осуществляется Генеральным директором Катекиным Александром Сергеевичем.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фишторг» сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Судебные дела и споры, в которых участвует Общество, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

II. Основные элементы учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Фишторг.» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1) Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

1.1. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.5. Основные средства не переоцениваются.

1.6. По приобретенным объектам, бывшим в употреблении у предыдущего собственника, Предприятие самостоятельно определяет срок полезного использования на дату ввода в эксплуатацию данного объекта исходя из срока, в течение которого объект основных средств предполагается использовать для выполнения целей деятельности Предприятия, но не более сроков, предусмотренных Постановлением №1 от 01.01.02 для соответствующей амортизационной группы.

1.7. Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам и включаются в расходы отчетного периода.

1.8.Общество не создает резерв на ремонт ОС.

2) Нематериальные активы

2.1. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. Установлен линейный способ начисления амортизации.

2.4. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

3) Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

3.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.2. Способ списания материалов - по средней стоимости.

3.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по средней себестоимости.

3.4. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи – по средней стоимости.

4) Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные 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.

5) Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

5.1. Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того периода, в котором они были произведены.

6) Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

7) Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

7.1. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

7.2. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

III. Информация о кредитах и займах

В 2020 году ООО «Фишторг» привлекало заемные средства на сумму 2 000 тыс. руб. в виде займа у ООО Акватория+. По состоянию на 31.12.2020г. ООО «Фишторг» задолженности по кредитам и займам не имеет.

В состав расходов связанных с уплатой процентов по кредитам и займам включено 1,1 тыс. руб. (Общество займом пользовалось 3 дня).

IV. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 6 791,0 тыс. руб.
В составе прочих доходов отражены:
Пени и штрафы по хозяйственным договорам;
Восстановлен резерв по сомнительной задолженности;
Прочие доходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 4 624,0 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены:
Пени и штрафы по хозяйственным договорам;
Услуги банка;
Оплата госпошлин;
Резервы по сомнительным долгам;
Прочие расходы.

V. Дополнительные данные.

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов ООО «Фишторг» за 2020 включенных в Отчет о финансовых результатах за 2020 год. приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Тыс.руб.**
Коммерческие и управленческие расходы	**40 158,7**
В том числе:	
Транспортные расходы	17 629,8
Заработная плата	7 162,8

Резерв на отпуска	434,0
Амортизация ОС	1 430,3
Маркетинговые услуги, реклама, буклеты, бонусы	10 221,3
Аренда помещений, коммунальные расходы	1 514,2
Юридические услуги	207,6
Услуги по программному сопровождению	373,0
Информационно-консультационные услуги	121,9
Ремонт ТС	812,5
Почтовые расходы	57,7
Услуги связи	44,5
Хозяйственные расходы	102,0
Прочие	47,1

VI. Информация по связанным сторонам.

Связанными сторонами в 2020 году являлись:

Генеральный директор Катекин Александр Сергеевич, который является единственным участником ООО "Фишторг".

В пользу Катекина Александра Сергеевича, единственного участника ООО «Фишторг» в 2020 году были осуществлены платежи по распределению чистой прибыли:

- Решение 2/2019 от 02.12.2019г., сумма 520 000 руб.
- Решение 1/2020 от 29.07.2020г., сумма 2 000 000 руб.
- Решение 2/2020 от 25.11.2020г., сумма 430 000 руб.

Основной управленческий персонал ООО «Фишторг» включает: Генерального директора.

Генеральному директору общества Катекину Александру Сергеевичу в 2020 году производились выплаты, связанные с исполнением трудовых обязанностей, общая сумма начислений составила: заработная плата в сумме 473 146,52 руб..; страховые взносы во внебюджетные фонды составили 103 876,44 руб., удержан НДФЛ 61 509,0 руб.

VII. Информация об оценочных обязательствах, оценочных значениях, условных обязательствах и условных активах.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составил 383,5 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 составил 266,4 тыс. руб.

Резерв на обесценение материально-производственных запасов в 2020 году не создавался в связи с отсутствием оснований.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Иные резервы предстоящих расходов и платежей в 2020г. не создавались.

VIII. События после отчетной даты.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления, и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты) не выявлено.

IX. Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2020 году отсутствовали.

Прекращенных операций в 2020 году нет.

Существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность Общество сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства.

Приложение N 3
к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н
(в редакции приказов Минфина России
от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н
и от 19.04.2019 N 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки отобесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5100	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:													
(вид нематериальных активов)	5101	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5111	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5112	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.	5103												
	5113												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	5123			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
						первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.[1]	3 923	(665)	4 158	(1)	0	(1 430)			8 080	(2 095)
	5210	за 20 19 г.[2]	3 331	(60)	592	(0)	0	(605)			3 923	(665)
в том числе: *Машины и оборудование*	5201	за 20 20 г.[1]	1 773	(333)	199	(0)	0	(373)			1 972	(706)
	5211	за 20 19 г.[2]	1 773	(9)		(0)	0	(324)			1 773	(333)
Транспортные средства	5202	за 20 20 г.[1]	2 150	(332)	3 959	(1)	0	(1 057)			6 108	(1 389)
	5212	за 20 19 г.[2]	1 558	(51)	592	(0)	0	(281)			2 150	(332)
и т.д.	5203							( )				( )
	5213							( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5231	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)	5222	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5232	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.	5223											
	5233											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	48	( )	488 365	(488 412)			X	1	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	661	( )	523 838	(524 451)			X	48	( )
в том числе: *Материалы*	5401	за 20 20 г.[1]	3	( )	741	(743)				1	( )
	5421	за 20 19 г.[2]	451	( )	189	(637)				3	( )
Товары	5402	за 20 20 г.[1]	45	( )	487 624	(487 669)				0	( )
	5422	за 20 19 г.[2]	210	( )	523 649	(523 814)				45	( )
и т.д.	5403										
	5423										

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:	5502	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	5522	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	5503	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5523	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.	5504	за 20 ___ г.[1]										
	5524	за 20 ___ г.[2]										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	81 941	(5 950)	25 740		(21 547)	( )	5 567		86 134	(383)
	5530	за 20 19 г.[2]	73 707	(5 950)	12 984		(4 750)	( )			81 941	(5 950)
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	81 351	(5 950)	24 818		(21 338)	( )	5 567		84 831	(383)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 19 г.[2]	73 056	(5 950)	12 771		(4 476)	( )			81 351	(5 950)
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 20 20 г.[1]	278	(0)	140		( )	( )			418	( )
	5532	за 20 19 г.[2]	317	( )			(39)	( )			278	( )
Прочие	5512	за 20 20 г.[1]	312	(0)	782		(209)	( )			885	( )
	5533	за 20 19 г.[2]	334	( )	213		(235)	( )			312	( )
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	81 941	(5 950)	25 740		(21 547)	( )		X	86 134	(383)
	5520	за 20 19 г.[2]	73 707	(5 950)	12 984		(4 750)	( )		X	81 941	(5 950)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*	5541						
и т.д.	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *(вид)*	5552	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5572	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	95 048	1 935		(5 457)	( )		91 526
	5580	за 20 19 г.[2]	64 666	93 308		(62 926)	( )		95 048
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5561	за 20 20 г.[1]	92 864	1 920		(4 655)	( )		90 129
	5581	за 20 19 г.[2]	63 720	92 060		(62 916)	( )		92 864
Прочие	5562	за 20 20 г.[1]	2 184	15		(802)	( )		1 397
	5582	за 20 19 г.[2]	946	1 248		(10)	( )		2 184
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	95 048	1 935		(5 457)	( )	X	91 526
	5570	за 20 19 г.[2]	64 666	93 308		(62 926)	( )	X	95 048

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	31 132	30 617
Расходы на оплату труда	5620	5 516	3 816
Отчисления на социальные нужды	5630	1 586	1 133
Амортизация	5640	1 430	605
Прочие затраты	5650		1 099
Итого по элементам	5660	39 664	37 270
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	487 669	523 606
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	527 333	560 876