

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Вартон» (далее – ООО УК «Вартон») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за № 1147746520118 06 мая 2014 года. Свидетельство серия 77 №017583938

Организационно-правовая форма собственности ООО УК «Вартон», согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ-65) Общество с ограниченной ответственностью. Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС-16) частная.

Место нахождения (юридический адрес) Общество с ограниченной ответственностью Торгово-Производственная компания «Вартон» - 121354, г. Москва, ул. Дорогобужская д. 14 стр. 6

Основными видами деятельности ООО УК «Вартон» является - торговля оптовая электрической бытовой техникой (код по ОКВЭД – 46.43.1)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО УК «Вартон» включает показатели деятельности организации в целом включая обособленные подразделения

Информация об обособленных подразделениях:

- 1) Обособленное подразделение ООО Управляющая Компания "Вартон" в Богородицке Тульская область – не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г. – 1 сотрудник

Основные нормативные акты:

- 1) Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- 2) Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"
- 3) Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"

2. Основные положения учетной политики по налоговому и бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером организации. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является главный бухгалтер организации.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет вести с применением типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Способ ведения бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета осуществлять компьютеризированным способом с использованием специализированного программного продукта «1С: Предприятие» (конфигурации «Управление производственным предприятием»).

Основные средства учитываются согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», амортизация начисляется линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности учитываются на одноименном счете 03 (Инструкция по применению Плана счетов) по первоначальной стоимости, формируемой по общим правилам, применяемым при учете основных средств (п. 8 ПБУ 6/01). Аналитический учет по счету 03 «Доходные вложения в материальные ценности» ведется по видам материальных ценностей, арендаторам и отдельным объектам материальных ценностей.

Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется в общем порядке, установленном для основных средств (раздел III ПБУ 6/01) и отражается на отдельном субсчете 02.02 «Амортизация основных средств» (Инструкция по применению Плана счетов).

Классификация отдельных видов доходов. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от аренды основных средств, числящихся на балансе организации. Остальные доходы являются прочими доходами.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов, признавать прочими доходами.

Доходы по финансовым вложениям признавать в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими доходами.

Прочие доходы отражаются организацией в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также по окончании каждого месяца.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения вышеуказанного срока в составе долгосрочной задолженности, т.е. сумма долга по займу (кредиту) из долгосрочной задолженности в краткосрочную не переводится.

Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов одновременно отражаются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Учет финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является каждое финансовое вложение.

Затраты на приобретение ценных бумаг организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.

Учет расчетов по налогу на прибыль производится с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

3. Информация о расчетах со связанными сторонами

1. Аффилированные лица.

Запрашиваемая информация	Дата предоставления	Примечания
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал организации (далее - голосующие акции). Укажите сумму и долю каждой организации или лица.		Фролов Денис Владимирович ИНН 526019505700 Москва г, Ефремова ул, дом № 19, корпус 1, кв.10
Юридическое лицо, в котором Ваша организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал. Укажите сумму и долю		ООО «Авада системс» (ООО УК «Вартон»-59 %)

Вашей организации.		
Группа лиц, имеющих между собой соглашение, которой принадлежит более 50% голосующих акций. Укажите сумму и долю каждого лица.		нет
Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления).		нет
Члены коллегиального исполнительного органа и/или лица, единолично осуществляющие полномочия исполнительного органа.		Генеральный директор Сивцев Илья Игоревич
Если Ваша организация является участником финансово-промышленной группы:		нет
<ul style="list-style-type: none"> • члены Советов директоров (наблюдательных советов или других коллегиальных органов управления) и члены коллегиальных исполнительных органов и/или лица, единолично осуществляющие полномочия исполнительных органов участников этой группы. 		нет

2. Заинтересованные стороны

Дочерние или зависимые организации, в которых более 20% голосующих акций принадлежит Вашей организации, с указанием Вашей доли и суммы в их капитале.		- ООО «Авада системс» (ООО УК «Вартон»-59 %)
Компании, совместно с которыми Ваша организация осуществляет деятельность, и:		- ООО «ТД Вартон» (Сивцев И.И.- 20%) - ООО ТПК «Вартон» (Сивцев И.И.-

<ul style="list-style-type: none"> • доля участия в капиталах этих компаний принадлежит кому-либо из членов Совета директоров или <u>руководства</u> Вашей <u>компании</u> (желательно с указанием суммы участия); • член Совета директоров или руководства Вашей организации является также членом Совета директоров этих компаний. 		20%) - ООО «Бенетти Рус» (Сивцев-100 %) - ООО «Лассард» (Сивцев И.И.- 7,5%)
Члены совета директоров или руководства компании, заключившие с Вашей организацией договоры аренды или займа.		
Компании, принадлежащие держателям акций Вашей организации, с которыми Вы совершаете совместные операции.		- ООО «ТД Вартон» - ООО ТПК «Вартон» - АО «НПО РусБИТех» - ООО «Бенетти Рус» - ООО «Лассард»
Перечень операций (с указанием сумм), проводимых в 2019 году между заинтересованными сторонами, включая операции, по которым не были зачислены средства.		-
Компании, с которыми был совершен большой объем операций или значительные по сумме операции (по сравнению с другими), с указанием суммы и доли в общем числе операций.		-
Перечень всех неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 2019 год.		-
Условия расчетов по		-

неоплаченным счетам.		
Компании, акции которых принадлежат Вашей организации, сумма и доля акций в уставном капитале этих компаний.		- ООО «Авада системс» (ООО УК «Вартон»-59 %)
Информация о финансовой устойчивости (платежеспособности) этих компаний.		-

Дивиденды

В 2020 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Налог на прибыль

В соответствии с годовой декларацией по налогу на прибыль за 2020 год налогооблагаемая прибыль составила 1 158 тыс. руб., налог на прибыль к оплате – 254 тыс. руб.

Курсы

Курс ЦБ РФ действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности :

EUR

На 31.12.2020 - 90,6824руб.
На 31.12.2019 - 69,3406 руб.
На 31.12.2018 - 79,4605 руб.

USD

На 31.12.2020 - 73,8757руб.
На 31.12.2019 - 61,9057 руб.
На 31.12.2018 - 69,4706 руб.

CNY

На 31.12.2020 - 11,3119 руб. (кратность 10)
На 31.12.2019 - 88,5937 руб.
На 31.12.2018 - 100,997руб.

Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение (сокращение) деятельности, как в целом, так и по отдельным сегментам в течение следующих 12 месяцев. В 2021 году планируется осуществлять активную деятельность.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние предприятия, нет.

Генеральный Директор



Сивцев Илья Игоревич