

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.  
Общества с ограниченной ответственностью «Галилей»

**Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Галилей» зарегистрировано 22.04.2015 г.  
Юридический и фактический адрес: 123308, Москва г, ПРОЕЗД СИЛИКАТНЫЙ 2-Й, дом № 34, строение 1, комната 24.

ОГРН: 1157746373234

ИНН: 7703378141

КПП: 773401001

Генеральным директором Общества является Расстригин Николай Александрович  
Высшим органом управления Общества является – генеральный директор.

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

Численность работающих на 31.12.2020 г. составила восемь человек.

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля детскими развивающими наборами.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала на момент создания Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредители:

- Теляшова Анна Владимировна

**Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2020 году составили 70 458 тыс. руб. и получены от оптовой торговли детскими развивающими наборами

**Расходы, связанные с реализацией продукции**

Себестоимость продаж в 2020 году составила 45 968 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2020 год составили 19 726 тыс. руб., в том числе расходы на зарплату персонала – 1 758 тыс. руб.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде и признаются расходами по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

**Прочие доходы**

Прочие доходы в 2020 году составили 4 385 тыс. руб.

**Прочие расходы**

Прочие расходы в 2020 году составили 5 308 тыс. руб., в том числе:

- 83 тыс. руб. расходы на услуги банков
- 82 тыс. руб. штрафы, пени и неустойки
- 201 тыс. руб. списание дебиторской задолженности по соглашению сторон
- 4 942 тыс. руб. корректировки реализации и бонусы клиентов

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 Общество применяет.

### Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом №1 УП2020 от 31.12.2019 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года на 31 декабря.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней стоимости.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией 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.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются 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.

### Бухгалтерский баланс

**В строке 1150 «Основные средства»** отражены:

- остаточная стоимость ОС - 146 тыс. руб.
- вложений во внеоборотные активы 0 тыс. руб.

В 2020 году объекты основных средств к бухгалтерскому учету принимались.

**В строке 1230 «Дебиторская задолженность»** Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в общей сумме 37 387 тыс. руб.

Показатели:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 22 837 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками 13 271 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 219 тыс. руб.
- Расчеты по заработной плате 10 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетниками 10 тыс. руб.
- Расчеты с сотрудниками 1 040 тыс. руб.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена Кредиторская задолженность в общей сумме 17 982 тыс. руб.

Показатели:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 17 803 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 300 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками -128 тыс. руб.
- Расчеты по заработной плате 7 тыс. руб.

Кредиты и займы:

- Кредитная линия 4 000 тыс. руб.
- Господдержка 753 тыс. руб.

### Отчет о финансовых результатах

В результате деятельности за 2020 год получена прибыль в размере 2 926 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток)»).

### Отчет об изменениях капитала

Величина капитала на 31.12.2019 г. составляет – 37 398 тыс. руб.

В 2020 году произошло увеличение капитала на 2 926 тыс. руб.

Величина капитала на 31.12.2020 г. составляет - 40 324 тыс. руб.

### Отчет о движении денежных средств

Строка 4450 ОДДС – 5 658 тыс. руб. равна строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Строка 4500 ОДДС 16 958 тыс. руб. равна строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты».

### Прочее

В судебных разбирательствах ООО «Галилей» участвует.

Споры с налоговыми органами не ведутся.

События после отчетной даты отсутствуют.

Взаимосвязанные стороны не имеются.

Период пандемии оказал значительное воздействие на работу компании в 2020 году. Произошло значительное снижение выручки по реализации товаров более чем в два раза в сравнении с предыдущим годом. Мы отмечаем регулярное нарушение сроков оплаты клиентами что вынудило начать судебные разбирательства с некоторыми клиентами и привело к увеличению резервов по сомнительным долгам. Для снижения заболеваемости часть сотрудников компании были переведены на удаленную работу на период пандемии. Так же был приобретенное основное средство «Кислородный концентратор» который мог применяться сотрудниками в случаях заболевания коронавирусной инфекцией.

В 3 квартале 2020 года был получен кредит в размере 753 тыс. руб. по программе господдержки.

Генеральный директор

  
(подпись)

Расстригин Н.А.