8. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ»

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом»
Краткое наименование	ООО «Торговый дом»
ИНН	5262315590
Вид(ы) деятельности	Основной – торговля оптовая алкогольными напитками; А также – торговля оптовая неспециализированная (комплектующие); торговля розничная алкогольными напитками в специализированных магазинах.
ОКПО	46239031
Местонахождение	603057,г. Нижний Новгород, пр-т Гагарина, 27, офис 1102

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленные подразделения без изменений в Устав (2 магазина розничной торговли)	г. Нижний Новгород и Нижегородская область	нет

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату (31.12.20)
43 человека	24 человека

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	Затеева Евгения Владимировна	В соответствии с действующим законодательством
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Тишков Евгений Константинович	В соответствии с Уставом общества

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 987
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	3 886
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-

2.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Иной примененный курс
евро	90,6824	-

3. Информация о связанных сторонах, бенефициарах, аффилированных лицах

3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Затеева Евгения Владимировна	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
Тишков Евгений Константинович	Лицо – единоличный исполнительный орган

3.2. Виды операций между группами связанных сторон

Операций между связанными сторонами не имеется.

3.3. Затеева Евгения Владимировна является бенефициаром ООО «Торговый Дом».

3.4. Тишков Евгений Константинович является аффилированным лицом ООО «Торговый Дом»

3.5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Генеральный директор, директор по продажам, коммерческтий директор	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	2019 год	2020 год
Оплата труда за отчетный период	4 585	1 545
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	495	190
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	1 136	313
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	121	71
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	206	-

4. Раскрытие учетной политики организации

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухучет ведется силами сторонней организации, оказывающей услуги по ведению бухучета в соответствии с договором.
- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.
- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухучете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Анализ структуры баланса и динамики прибыли

В 2020 г. по сравнению с 2019 г. структура баланса изменилась за счет уменьшения основных средств в 1,5 раза, уменьшения дебиторской задолженности в 1,6 раза, уменьшения запасов в 2,4 раза, денежных средств в 14 раз в активе баланса. В пассиве баланса – уменьшение оценочных обязательств в 2 раза, краткосрочных заемных средств в 19,5 раз и кредиторской задолженности в 1,6 раза. Произошло уменьшение отложенных налоговых обязательств в 18 раз, а так же увеличение долгосрочных заемных средств в 2,6 раза.
В 2020 году по данным бухгалтерского учета получена прибыль в размере 640 тыс. руб. таким образом, показатель нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) увеличился на 14 % по сравнению с 2019 годом.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Условные обязательства

	Условное обязательство 1	Условное обязательство 2	Условное обязательство 3
Характер обязательства	Незавершенные судебные разбирательства с контрагентами к получению	Незавершенные судебные разбирательства с контрагентами к уплате	
Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины обязательства	нет	да	

Оценочное значение или диапазон оценочного значения, если они поддаются определению	-	-	
Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	-	-	

8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета (затратный метод).

8.1. Доход (расход) по налогу на прибыль

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2032	20%	0

8.3. Временные разницы, убыток текущего периода возникшие в отчетном периоде и повлекшие исчисление отложенного налога на прибыль

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Резерв по сомнительным долгам	-23729	20%	-4746
Амортизация	-133	20%	-27
Реализация ОС	289	20%	58
Резерв на оплату отпусков	1463	20 %	293
Убыток текущего периода	21622	20 %	4324
ИТОГО	-488	20%	-98

Непрерывность деятельности

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное влияние на мировую торговлю. И на Общество может оказаться значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально. Произошло ослабление определенных валют, в том числе российского рубля, снижение стоимости которого к доллару США в период после отчетной даты превышало 30% по сравнению с курсом на 31.12.2019 г., что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

9. Прочие сведения

9.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

(расшифровке подлежит выручка, составляющая 10 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов (с/ст)
Реализация оптом алкогольной продукции	675 451	680 576
Реализация оптом комплектующих	160 048	157 192

9.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

(расшифровке подлежат доходы, составляющие 10 и более процентов от общей суммы прочих доходов/расходов):

Прочие доходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Премия (Скидка) за объем продукции по договору поставки	15 387	3 957
Списание ДЗ и КЗ	68 848	
Резерв по сомнительным долгам		5 730
Штрафы, пени, расчеты по ПРЕТЕНЗИЯМ по хоз.договорам	-	8 035

Генеральный директор Е.К. Тишков

04 марта 2021 г.