

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Глобал-Клин»
за 2020 год

Раздел I. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Клин», сокращенное фирменное наименование общества: ООО «Глобал-Клин».

1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д.8а, стр.14, этаж 8, помещение I, комната 21
Фактический (почтовый) адрес: 109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д.8а, стр.14, этаж 8, помещение I, комната 21
Тел.: +7 (495) 989-43-70

1.3. Сведения о государственной регистрации

ООО «Глобал-Клин» зарегистрировано 27.05.2013 г. на основании протокола 1 общего собрания учредителей от 13.05.2013 года.

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.03.2020 г. руководителем государственной налоговой инспекцией с присвоением ИНН 7720782890, КПП 772101001.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.02, серии 77 № 015496686 от 27.05.2013 г. выдано ИФНС РФ № 46 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер: 1137746447640

1.4. Сведения об учредителях

Общее количество учредителей ООО «Глобал-Клин» и доля уставного капитала 500 000 рублей:

Физические лица:

Бирюков Андрей Александрович 255 000,00 рублей

Гусаров Борис Александрович 245 000,00 рублей

Юридические лица -0

1.5. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Персональный состав совета директоров:

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Девятьярова Софья Борисовна

1.6. Сведения об основных видах деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

1.7. Наличие лицензий

Имеется лицензия на осуществление фармацевтической деятельности от Роспотребнадзора:

Номер лицензии	Дата, срок действия
00-15-2-002396	21.04.2015 -бессрочно
00-16-2-002861	15.08.2016 бессрочно
00-16-2-002986	28.12.2016 бессрочно
00-17-2-003071	24.04.2017 бессрочно
00-18-2-003343	31.01.2018 - бессрочно
00-18-2-003544	20.09.2018 - бессрочно
00-19-2-003902	27.09.2019 - бессрочно

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

**Информация об операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)
по ООО «Глобал-Клин»**

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>		
Реализация	84 475	322 476
Прочие доходы		19
<i>Затраты и расходы</i>		
Услуги аренды	4 641	
Прочие услуги		2 430
<i>Прочие операции</i>		
Доходы от участия в других организациях		
Реализация ОС		
<i>Денежные потоки</i>		
Денежные потоки от текущих операций		
<i>Поступления</i>		330 440
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>		330 440
<i>Платежи</i>	328 549	265 504
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	328 549	265 504
В т ч услуги аренды	4 641	

Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	110 230	
Дебиторская задолженность, в т.ч.	110 230	1 358
- краткосрочная, в т.ч.		
Покупатели и заказчики	110 230	1 358
Авансы выданные		
В т.ч. НДС с авансов выданных		
Прочие дебиторы		
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,		
в т.ч. долгосрочные		
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений		
<i>Обязательства</i>	69 618	20 011
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- краткосрочная, в т.ч.	69 618	20 011
Поставщики и подрядчики	69 618	20 011
Прочие кредиторы		

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров Общества
- Генеральному директору Общества и заместителям генерального директора
- Членам Правления Общества
- Директор по развитию
- Коммерческий директор
- Руководитель отдела персонала
- Начальник отдела логистики и транспорта
- Главному бухгалтеру Общества

Тыс.руб.		
Перечень вознаграждений	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего, в том числе:	31 118	25 664
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	31 118	25 664
Отчисления во внебюджетные фонды	9 207	7 866

2.2. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. основные средства представлены в таблице.

Наличие и движение основных средств за 2020 г. тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства - всего	1 777	(652)	270			(434)	2 046	(1 086)
в том числе:								
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	530	(387)	-	-	-	(172)	530	(387)

Другие виды основных средств	1 247	(265)	270	-	-	(262)	1516	(699)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованные основные средства на конец 2020 г (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма арендной платы за год, руб.
Арендованные ОС – всего, в том числе:	4 641
Помещение – г.Москва, ул.Рязанский пр, 8а, стр.14, помещение I, часть комнаты 20	4 641

Основные средства, сданные в аренду и земельные участки отсутствуют

2.3. Материально-производственные запасы

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется По стоимости приобретения (п. 13 ПБУ 5/01).

Движение материально-производственные запасы за текущий год представлены в таблице.

Наличие и движение материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало Года	Изменения за период		На конец года
		поступления	выбыло	
1	2	3	4	5
Запасы - всего	76 957	822 601	775 166	124 392
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности				
Товары для перепродажи	76 957	822 601	775 196	124 362
Готовая продукция	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	-	-	30	30

В 2020 году ООО «Глобал-Клин» резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавало.

2.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019г.
Денежные средства	30 371	1 567
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Краткосрочная дебиторская задолженность за 2020 г. представлена в таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступление	выбыло	
1	2	3	4	5
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	206 262			166 207
расчеты с покупателями и заказчиками	190 044	1 703 681	1 740 862	152 863
авансы выданные				
прочая	16 208		2 864	13 344

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет долгосрочную дебиторскую задолженность. Краткосрочные обязательства Общества состоят из задолженности поставщикам, подрядчикам, авансов полученных, расчетов по налогам и сборам, а также займов полученных. Движение краткосрочных обязательств представлено в таблице.

Наличие и движение краткосрочных обязательств за 2020 г.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
		поступление	выбыло	
Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	228 543			289 243
Кредиторская задолженность, из них:	117 628			120 148
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	107 629	1 130 173,00	1 134 744	112 200
- авансы полученные				
- расчеты по налогам и взносам	2 847			226
- прочая	7 252			56 669
Заемные средства – займы	110 226	452 706	511 575	169 095

Резерв по сомнительным долгам не создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резерв ежегодных отпусков не создавался.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за 2020 г. всего составило рублей.

2.6. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров на конец 2020 года составила 169 095 руб.

Движение займов полученных за 2020 г. представлены в таблице.

Наличие и движение займов полученных за 2020 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступление	выбыло	
АЛЬФА-БАНК АО ИНН 7728168971	28 026	329 887	302 913	55 000
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" ИНН 7744000302	82 200	117 945	114 145	86 000
ГЛОБАЛ-ВЕТ ООО	0,00	0,00	28 095	28 095

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2020 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества: пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 8 089 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам - 8 089 тыс. руб.

2.7. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 87 641 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (57 248 тыс. руб.) составило 30 393 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 34 426 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2020 году производилась учредителям:

Бирюкову Андрею Александровичу	2 017 тыс. руб.
Гусарову Борису Александровичу	2 017 тыс. руб.

2.8. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%, 10%, 0%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 229 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 23 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по налогам и сборам и страховым взносам (тыс. руб.)

Краткосрочные обязательства	На начало года	На конец года
1	2 224	229
Задолженность по налогам и сборам	2 009	
Расчеты по НДС	0	0
Расчеты по налогу на имущество	208	0
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	7	0
Расчеты по транспортному налогу	623	29
Задолженность перед внебюджетными фондами	124	200
Расчеты в ФФОМС	494	170
Расчеты в ПФР	0	23
Расчеты в ФСС	5	7
Расчеты по взносам в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0	0

2.9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Доходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2020г.		2019г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Выручка	724 890	100	806 362	100
Итого:		100	806 362	100

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими поступлениями и прочими расходами.

Прочие доходы от продажи тыс. руб., более 5%

Показатели	2020г.		2019 г.	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %
Аренда авто				
Бонус полученный от поставщика	24 765	74,26	-	-
Корректировка расчетов с контрагентами	11 154	20,12	119	1
Получение процентов			-	
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 339	4,02	5 881	29
Прочие внереализационные доходы (расходы)	539	1,6	14 100	70
Итого:	37 797	100%	20 100	100%

Прочие расходы от продажи, руб.

Наименование показателя	2020г.	2019 г.
1		
Прочие расходы – всего, в том числе:		
НДС списание на Рекламу(Не принимаемые)	1	
Аренда авто		
Аренда офиса	67	1 565
Бонусы выплачены покупателю		6
Госпошлина	1	33
Комиссия банка	400	141
Корректировка расчетов с контрагентами	527	97
Материальная помощь сотрудникам (Не принимаемые)		48
НДС не принимаемый к вычету (Не принимаемые)		5 509
Проценты к получению (уплате)	8 040	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4674	1093
Расходы на услуги банков		
Резерв по сомнительным долгам	3 981	405
Резерв по неиспользованным отпускам		689
Резерв под снижение стоимости товара	2 581	6 384
Списание выделенного НДС на прочие расходы	40	2 702
Списание при инвентаризации		1
Транспортный налог (а/м отдали в аренду)		
Комиссия банка		
Перевозка пассажиров и багажа		24
Штраф за нарушение ПДД, пени(Не принимаемые)		3
ИТОГО	20 311	18 712

2.11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество в 2020 году не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

Общество не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

2.13. Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями

2.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

2.15. События, возникшие после отчетной даты

События, произошедших после отчетной даты, отсутствуют.

2.16. Государственная помощь:

Общество в 2020 году не получало государственной помощи.

2.17. Крупные сделки

В 2020 году Обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

27 марта 2021

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Девятьярова С.Б.

Девятьярова С.Б.