# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЕвроТорг» ЗА 2020 год

## 1. Сведения о предприятии

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроТорг» ИНН 7801102134
Юридический адрес: 119261 г. Москва, Ленинский проспект, д.72/2, эт.1 комната 4
Зарегистрировано за № 1037800020268 в Едином государственном реестре юридических лиц решением регистрационной палаты №162319 от 29.01.1998г.
Уставный капитал предприятия составляет 14 тыс. рублей.
Учредитель: ООО «Алькор и Ко» - 100%
Уставный капитал оплачен полностью.
Основной вид деятельности – Розничная торговля косметическими средствами ОКВЭД 47.75
До 17.02.2020г. руководителем ООО «ЕвроТорг» являлся Генеральный директор Управляющей компании ООО «Алькор и Ко» Володина Татьяна Владимировна. С 18.02.2020г. полномочия единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Общества – Бабарик Елену Юрьевну.

**Основные элементы учетной политики предприятия.**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет в организации осуществляется службой бухгалтерии. Ответственным за ведение бухгалтерского учета является Генеральный директор.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.
При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
Списание товаров производится по средней себестоимости.
Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

Учетная политика для целей налогового учета.
С 24.12.2015г. предприятие с 4 квартала 2015г. находится на ОСНО.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
В целях определения материальных расходов материалы списываются по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости.
Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, сформированных в программе 1С:Предприятие 8.2, дополняемых по мере необходимости.

**Информация о связанных сторонах:**

Между ООО «ЕвроТорг» и учредителем ООО «Алькор и Ко» производились взаимные поставки парфюмерных и косметических товаров по договору поставки №ЮЛ-01-48 от 11.01.2016 и договору поставки №ЮЛ-48-01 от 28.03.2016г.
ООО «Алькор и ко» и ООО «ЕвроРосТорг» заключило договор о совместных акциях по реализации подарочных сертификатов и электронных подарочных сертификатов.
ООО «Алькор и Ко» заключило с ООО «ЕвроТорг» лицензионный договор№3/2016 от 01.11.2016г. об использовании торговой марки «Л'Этуаль»
ООО «Алькор и Ко» оказывает услуги по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЕвроТорг» по договору №29 от 18.02.2020г.
ООО «Алькор и Ко» представляет в аренду ООО «ЕвроТорг» нежилые помещения по договорам №22 от 01.04.2016г. и б/н от 18.02.2020г.

**Информация по сегментам**

ООО «ЕвроТорг» не имеет дочерних и зависимых обществ и на него не возложена обязанность составления сводной бухгалтерской отчетности объединения юридических лиц (ассоциаций, союзов и др), созданных на добровольных началах.

**Информация о событиях после отчетной даты**

Фактов хозяйственных операций, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период отчетной даты и датой подписания отчетности места не имели.

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственных операций, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в отчетном периоде места не имели.

**Информация о государственной помощи**

Бюджетных средств и прочих форм гос.помощи в 2020г. ООО «ЕвроТорг » не получало.

**Информация об участии в совместной деятельности**

В 2020г. ООО «ЕвроТорг» в совместной деятельности не участвовало.

**Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

В 2020г. ООО «ЕвроТорг»  не являлось учредителем доверительного управления.

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020 г. | 532 | (350) | 3 618 | - | - | (154) | - | - | 4 151 | (503) |
| | 5210 | за 2019 г. | 532 | (271) | - | - | - | (79) | - | - | 532 | (350) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2020 г. | 532 | (350) | 3 618 | - | - | (154) | - | - | 4 151 | (503) |
| | 5211 | за 2019 г. | 532 | (271) | - | - | - | (79) | - | - | 532 | (350) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. | 5240 | за 2020 г. | - | 3 618 | - | (3 618) | - |
| | 5250 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Охранно-тревожная сигнализация | 5241 | за 2020 г. | - | 71 | - | 71 | - |
| | 5251 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Система видеонаблюдения | 5242 | за 2020 г. | - | 436 | - | 436 | - |
| | 5252 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Тревожно- пожарная сигнализация с извещателями | 5243 | за 2020 г. | - | 169 | - | 169 | - |
| | 5253 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Система кондиционирования и вентиляции | 5244 | за 2020 г. | - | 1 368 | - | 1 368 | - |
| | 5254 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Антикражная система (Stylus AM 30 Mono + RX + деактиватор 2 шт.) | 5245 | за 2020 г. | - | 213 | - | 213 | - |
| | 5255 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Акустическая система | 5246 | за 2020 г. | - | 83 | - | 83 | - |
| | 5256 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| КАССОВЫЙ МОДУЛЬ | 5247 | за 2020 г. | - | 49 | - | 49 | - |
| | 5257 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ | 5248 | за 2020 г. | - | 695 | - | 695 | - |
| | 5258 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Гондола PL 10 | 5249 | за 2020 г. | - | 108 | - | 108 | - |
| | 5259 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Гондола PL 11 | | за 2020 г. | - | 96 | - | 96 | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Боковина металическая с 40 крючками | | за 2020 г. | - | 10 | - | 10 | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Боковина металическая с 4 полками | | за 2020 г. | - | 9 | - | 9 | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Вывеска Фасадная на наб реки Мойки | | за 2020 г. | - | 222 | - | 222 | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Система АПС и СОУЭ | | за 2020 г. | - | 88 | - | 88 | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020 г. | 20 743 | - | 44 160 | (46 319) | - | - | X | 18 584 | - |
| | 5420 | за 2019 г. | 21 752 | - | 41 116 | (42 125) | - | - | X | 20 743 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 109 | - | 3 249 | (3 228) | - | - | 844 | 129 | - |
| | 5421 | за 2019 г. | 63 | - | 646 | (600) | - | - | 144 | 109 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020 г. | 20 634 | - | 22 257 | (24 437) | - | - | 16 877 | 18 454 | - |
| | 5423 | за 2019 г. | 21 689 | - | 26 992 | (28 048) | - | - | 24 986 | 20 634 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020 г. | - | - | 18 654 | (18 654) | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019 г. | - | - | 13 477 | (13 477) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020 г. | 796 | - | 941 | - |
| | 5530 | за 2019 г. | 3 295 | - | 796 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020 г. | 1 | - | 8 | - |
| | 5531 | за 2019 г. | 391 | - | 1 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020 г. | 236 | - | 178 | - |
| | 5532 | за 2019 г. | 78 | - | 236 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020 г. | 559 | - | 755 | - |
| | 5533 | за 2019 г. | 2 826 | - | 559 | - |
| | 5514 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020 г. | 796 | - | 941 | - |
| | 5520 | за 2019 г. | 3 295 | - | 796 | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего | 5551 | за 2020 г. | – | – |
| | 5571 | за 2019 г. | – | – |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020 г. | – | – |
| | 5572 | за 2019 г. | – | – |
| займы | 5553 | за 2020 г. | – | – |
| | 5573 | за 2019 г. | – | – |
| прочая | 5554 | за 2020 г. | – | – |
| | 5574 | за 2019 г. | – | – |
| | 5555 | за 2020 г. | – | – |
| | 5575 | за 2019 г. | – | – |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего | 5560 | за 2020 г. | 23 453 | 34 399 |
| | 5580 | за 2019 г. | 32 446 | 23 453 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020 г. | 21 989 | 30 165 |
| | 5581 | за 2019 г. | 30 705 | 21 989 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020 г. | 639 | 3 712 |
| | 5582 | за 2019 г. | 421 | 639 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020 г. | 279 | 170 |
| | 5583 | за 2019 г. | 889 | 279 |
| кредиты | 5564 | за 2020 г. | – | – |
| | 5584 | за 2019 г. | – | – |
| займы | 5565 | за 2020 г. | – | – |
| | 5585 | за 2019 г. | – | – |
| прочая | 5566 | за 2020 г. | 520 | 281 |
| | 5586 | за 2019 г. | 112 | 520 |
| задолженность перед персоналом организации | 5567 | за 2020 г. | 25 | 71 |
| | 5587 | за 2019 г. | 319 | 25 |
| Итого | 5550 | за 2020 г. | 23 453 | 34 399 |
| | 5570 | за 2019 г. | 32 446 | 23 453 |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 3 224 | 600 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 715 | 3 327 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 516 | 1 002 |
| Амортизация | 5640 | 154 | 79 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 037 | 8 469 |
| Итого по элементам | 5660 | 18 646 | 13 477 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 18 646 | 13 477 |

**01.04.2021г.**