



ООО «РБД Дистрибьюция»
ИНН/КПП 7811453685/781101001
р/с 40702810655100185023 Северо-Западный банк Сбербанка РФ
к/с 30101810500000000653; БИК 044030653;
Местонахождение: 193230, С.-Петербург, пер.Челиева, д.17, литер В
тел./факс: (812) 7034803; e-mail: info@rbd.spb.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год

г. Санкт-Петербург

"29" марта 2021 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РБД Дистрибьюция»,
Юридический адрес: 193230, С.-Петербург, пер. Челиева, д.17, литер В.
Дата регистрации: 22.01.2010г.
ОГРН 1107847000986
ИНН 7811453685
КПП 781101001
Зарегистрировано в ИФНС России №24 по Санкт-Петербургу

Ф.И.О., должность руководителя организации: Горынцев Алексей Сергеевич, генеральный директор
ИНН – 782511149332

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Баева Александра Васильевна, главный бухгалтер
ИНН - 781124404255

- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: - 37 человек
- Размер уставного капитала организации: 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Доля 80% принадлежит – Горынцеву Алексею Сергеевичу

Доля 20% принадлежит – Горынцеву Сергею Сергеевичу

- Основные виды деятельности организации:

46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Информация о связанных лицах

- Горынцев Алексей Сергеевич –
Учредитель ООО «РБД Дистрибьюция» доля в уставном капитале 80%

Генеральный директор ООО «РБД Дистрибьюция»
Учредитель ООО «Р-Менеджмент» доля в уставном капитале 100%
Директор ООО «Р-Менеджмент»
Учредитель ООО «Катрин» доля в уставном капитале 100%
• Горынцев Сергей Сергеевич -
Учредитель ООО «РБД Дистрибьюция» доля в уставном капитале 20%

3. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Финансово - хозяйственная деятельность, осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет не менее 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Выручка (доходы) от реализации

в 2020 году выручка Общества составила 1 889 913 тыс.руб. (без НДС) в т.ч.:
- по основному виду деятельности 1 861 185 тыс.руб. (без НДС)
- по дополнительному виду деятельности 28 728 тыс.руб. (без НДС)
Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)
2019 год – 2 185 488 тыс.руб.
2018 год – 1 669 635 тыс.руб

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово - хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы связанные с реализацией

Расходы связанные с реализацией, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы»

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили:

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 1 736 886 тыс.руб. (без НДС)
- коммерческие расходы – 143 536 тыс.руб. (без НДС)

За прошлые отчетные периоды:

в 2019 год -

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 2 002 012 тыс.руб. (без НДС)
- коммерческие расходы – 176 328 тыс.руб. (без НДС)

в 2018 год -

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 1 519 526 тыс.руб. (без НДС)
- коммерческие расходы – 153 039 тыс.руб. (без НДС)

Финансовый результат (прибыль/убыток от продаж)

Финансовый результат, полученный от основного и дополнительных видов деятельности в 2020 году составил 9 318 тыс.руб.;

За прошлые отчетные периоды:

2019 год – 7 149 тыс.руб.;
2018 год – (-2 930) тыс.руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 5 801 тыс.руб.

За прошлые отчетные периоды:

2019 год – 2 804 тыс.руб.

2018 год – 14 738 тыс.руб.

В течение 2020 года Общество учло в составе прочих доходов проценты от финансовых вложений в размере 1 649 тыс.руб.

Прочие расходы

Расходы организации, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказания услуг, продаж продукции и товаров, не признаются расходами по обычным видам деятельности и подлежат учету в составе прочих расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 9 502 тыс.руб.

За прошлые отчетные периоды:

2019 год – 7 605 тыс.руб.

2018 год – 7 664 тыс.руб.

В течение 2020 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам в размере 263 тыс.руб.

Проценты начисляются ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 918 тыс.руб..

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 384 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета за 2020 год составила 5 617 тыс.руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 4 635 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход (доход) на 31 декабря 2020 года составляет 7 тыс.руб.

Пересчет отложенных налоговых активов на 31 декабря 2020 года составляет 890 тыс.руб.

В т.ч.

- признанных отложенных налоговых активов (ОНА) на 31 декабря 2020 года составляет 226 тыс.руб.

- погашение отложенных налоговых активов (ОНА) на 31 декабря 2020 года составляет 1 117 тыс.руб.

Пересчет отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2020 года составляет 208 тыс.руб.

В т.ч.

признанных отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31 декабря 2020 года составляет 165 тыс.руб.
списанных отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31 декабря 2020 года составляет 373 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ18/02 составляет
 $(-1\,482) = ((-384) + (-1\,098))$

Оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о созданных резервах по отпускам и сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010

создание Резерва по отпускам в размере 910 тыс.руб.

списание Резерва по отпускам 732 тыс.руб.

создан резерв по сомнительным долгам 2 526 тыс.руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 4 558 тыс.руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие,
- коммерческие,
- Прочие.

4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации: **ОТСУТСТВУЮТ.**

5. Информация об учетной политике.

Учетная политика ООО «РБД Дистрибьюция» утверждена приказом генерального директора Горынцев А.С. от 31.12.2019 № УП/БУ/2020.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится методом ФИФО.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.