

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к балансу ООО «Фёст» за 2020 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «Фёст».

1.2. Юридический адрес 190103, г. Санкт-Петербург, ул. Циолковского, д. 10, лит. Д, пом. 11

1.3. Фактический (почтовый адрес): 190103, г. Санкт-Петербург, ул. Циолковского, д. 10, лит. Д, пом. 11

1.4. Дата государственной регистрации : 20.04.2015г., ОГРН 1157847142078

1.5. ИНН 7816260581 КПП 783901001

1.6. Уставный капитал общества 10 тыс. рублей.

Учредители: Араштаев А.М. (90%), Шишкин И.А. (10%)

Уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Основным видом деятельности общества является оптовая торговля пивом. ОКВЭД 46.34.23.

1.8 Среднесписочная численность сотрудников в 2020г. составила 35 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

2.1.2 Материально-производственные запасы и готовая продукция принимаются к учету по фактической себестоимости;

2.1.3 Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №91. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2020 год.

Основные показатели работы общества раскрыты в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней. Бухгалтерская отчетность ООО «Фёст» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1.1 В отчетном году выручка ООО «Фёст» от продажи продукции, работ, услуг составила: 232575 тыс. рублей; прочие доходы составили : 10406 тыс. руб., прочие расходы - 15057 тыс. руб.

3.1.2 Расходы на продажу продукции в 2020 г. составили 46694 тыс. руб., из которых наибольший удельный вес занимают:

| Статья расходов                                                                | Сумма, тыс. руб. | %   |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|
| Оплата труда и взносы                                                          | 14728            | 32  |
| Транспортные расходы (доставка до склада поставщика и развозка клиентам)       | 11391            | 24  |
| Аренда склада и офисов                                                         | 5861             | 13  |
| Расходы на содержание технической службы, ремонт пиворазливочного оборудования | 4469             | 10  |
| Подбор и аренда персонала (аутстаффинг)                                        | 1877             | 4,0 |

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

#### 4.1 Внеоборотные активы

4.1.1 Остаточная стоимость основных средств Общества снизилась за счет амортизационных отчислений и выбытия основного средства, непригодного к использованию, и на 31.12.20г. составила 154 тыс.руб., в 2020г. совершена покупка основных средств ( офисное оборудование) на 148 тыс. руб.

#### 4.2 Оборотные активы.

4.2.1 Стоимость запасов на конец года составила 27544 тыс. руб, из которых 26915 тыс. руб. (98%) составили остатки товарного запаса.

4.2.2 На конец года величина дебиторской задолженности составила 71376 тыс. руб. в том числе 26159тыс. руб (37%) составила задолженность покупателей за товар, 1 540тыс. руб. (2%) – авансы поставщикам, 19049 тыс. руб (27%). - задолженность по залоговой таре.

4.2.3 В 2020г. получен возврата займа на 839тыс. руб. , финансовые вложения на конец года отсутствуют.

#### 4.3 Капитал и резервы.

4.3.1 В 2020 году показатель капитал и резервы уменьшился на за счет полученного убытка в размере 3429 тыс.руб., стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2020г составила 12862 тыс. руб.

#### 4.4 Краткосрочные и долгосрочные обязательства

4.4.1 На конец 2020 года величина кредиторской задолженности составила 83572 тыс. руб. в том числе 67750тыс. руб (81%) составила задолженность перед поставщиками за товар, 2432 тыс. руб. (3%)– по авансам полученным, 2867 (3%) – по налогам и взносам.

4.4.2 Величина заемных средств в балансе на конец года равна нулю, в 2020г. был возвращен заем в размере 3500 тыс.руб.

4.4.3 Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам, который на конец 2020г. составил 3249 тыс. руб.

Снижение финансовых результатов Общества в 2020 г. обусловлено негативным влиянием введения ограничений на бизнес основных клиентов Общества в сфере общепита во время пандемии коронавируса.

Генеральный директор

Шишкин И.А.

