

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РусПромБытХим» за 2020 год

Настоящие пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РусПромБытХим» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «РусПромБытХим»

ИНН/КПП 5010109186/505001001

ОГРН 1145050000688

Дата регистрации – 19.02.2014г.

Адрес: 141002, Московская обл, Мытищи г, Шараповская ул, дом 2, корпус 2, квартира 167

Генеральный директор Атаманова Ирина Владимировна

Уставный капитал организации – 10000,00 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек)

Учредителем и конечным бенефициаром является Атаманова Ирина Владимировна. Доля в уставном капитале – 100%

Уставный капитал оплачен полностью.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2021г. составила 174 человек.

Основные виды деятельности организации: 20.41 – Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств, чистящих полирующих средств; 46.90 – торговля оптовая неспециализированная.

Организация производит товары бытовой химии из собственного и давальческого сырья для заказчиков, а также реализует покупные товары (химическое сырье и др.).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом внесенных изменений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30 декабря 2018 года № 1/бух.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 № 66н (ред. от 19.04.2019 года) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет собой ранее представленную. Причина пересмотра: обеспечение сопоставимости отчетных данных, представленных в Бухгалтерской отчетности, вследствие исправления технической ошибки, вызванной некорректной работой программного обеспечения.

3. Изменение отдельных показателей ранее представленной в ИФНС бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Изменения показателей бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. Было	На 31 декабря 2020 г. Стало
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Отложенные налоговые активы	1180	1913	2904
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	282780	282642
Дебиторская задолженность	1230	22225	17409
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45146	41184

Изменения показателей в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г. Было	За Январь - Декабрь 2020 г. Стало
Прочие расходы	2350	(32390)	(37 342)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16953	12001
Налог на прибыль	2410	(4078)	(3 088)
в том числе:			
отложенный налог на прибыль	2412	911	1 902
Прочее	2460	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	12875	8913
Совокупный финансовый результат периода	2500	12875	8913

Изменения показателей в отчете об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого	
		Было	Стало	Было	Стало
<u>За 2020 г.</u>					
Увеличение капитала - всего:	3310	12873	8 911	12873	8 911
в том числе:					
чистая прибыль	3311	12873	8 911	12873	8911
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	45146	41184	45146	41184
Капитал - всего до корректировок	3400	31985	31995	31985	31995
После корректировок	3500	21985	31995	31985	31995
Чистые активы	3600	45146	41194	45146	41194

Изменения показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	
Денежные потоки от текущих операций		Было	Стало
Поступления - всего	4110	674408	664939
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	662862	661849
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		201
прочие поступления	4119	11546	2889
Платежи - всего	4120	(669602)	(662192)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(531823)	(530850)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122562)	(123128)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
налога на прибыль организаций	4124	(6322)	(6322)
прочие платежи	4129	(8895)	(1892)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4806	2747
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		815
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		815
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	(2602)	(1534)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2602)	(1534)
прочие платежи	4229		-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2602)	(1534)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	Было	Стало
Платежи - всего	4320	(1823)	(1823)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		-
прочие платежи	4329	(1823)	(1823)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1823)	(1823)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	381	205
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	192	192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	573	574
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	177

Изменения показателей расчета стоимости чистых активов:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	
Активы			
		Было	Стало-
Отложенные налоговые активы	1180	1913	2 904
Запасы	1210	282780	282 642
Дебиторская задолженность*	1230	22225	17 409
ИТОГО активы	-	326394	322 432
Стоимость чистых активов	-	45156	41 194

разработка соответствующего способа, исходя действующих на текущий момент положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год была утверждена Приказом генерального директора ООО «РусПромБытХим» №1/бух от 30.12.2018г. Учетная политика для целей налогового учета на 2020 год была утверждена Приказом генерального директора ООО «РусПромБытХим» №2/бух от 30.12.2018г. с изменениями, внесенными приказом №6/бух от 31.12.2019г.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в ООО «РусПромБытХим» отсутствуют.

6. Основные средства

В соответствии с пл. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (ПБУ 6/01).

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о переданных и принятых в аренду основных средствах, представлены в Таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2020 году в Организации отсутствовали.

На 31 декабря 2020 года у Общества нет предоставленных займов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и 3.2 «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Наличие дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность:

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 2020г.	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	37 356	(2 551)	28 604	(11 194)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	23 436	-	37 356	(2 551)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6 910	(2 551)	13 688	(11 194)
	5531	за 2019г.	5 574	-	6 910	(2 551)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	28 792	-	11 594	-
	5532	за 2019г.	17 124	-	28 792	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 655	-	3 322	-
	5533	за 2019г.	738	-	1 655	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	37 356	(2 551)	28 604	(11 194)
	5520	за 2019г.	23 436	-	37 356	(2 551)

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-
	5571	за 2019г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2020г.	-	-
	5572	за 2019г.	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-
	5573	за 2019г.	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-
	5574	за 2019г.	-	-
	5555	за 2020г.	-	-
	5575	за 2019г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	270 775	279 004
	5580	за 2019г.	226 789	270 775
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	253 537	258 754
	5581	за 2019г.	219 705	253 537
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 041	10 215
	5582	за 2019г.	-	1 041
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	12 327	10 017
	5583	за 2019г.	4 734	12 327
кредиты	5564	за 2020г.	-	-
	5584	за 2019г.	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-
	5585	за 2019г.	-	-
прочая	5566	за 2020г.	3 869	18
	5586	за 2019г.	2 351	3 869
	5567	за 2020г.	-	-
	5587	за 2019г.	-	-
Итого	5550	за 2020г.	270 775	279 004
	5570	за 2019г.	226 789	270 775

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Страховые взносы:			
Фонд социального страхования	-959,4	180,8	0
Пенсионный фонд	1070,4	1956,6	0
Фонд обязательного медицинского страхования	283,8	320,1	0
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	57,6	62,1	0
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	452,4	2519,6	0

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на прибыль	-643,9	688,3	-175,9
Налог на добавленную стоимость	8601,8	8350,9	4727,6
НДФЛ	-0,8	756,6	0
Прочие	2,4	10,6	5,4
Итого задолженность по налогам и сборам	7959,5	9806,4	4557,1

По состоянию на 31 декабря 2020 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен, и на 31 декабря 2020 года составляет 10000,00 рублей.

11. Кредиты и займы

В ООО «РусПромБытХим» в 2020 году отсутствовали кредиты и займы.

12. Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов в отчетности ООО «РусПромБытХим» отсутствуют.

13. Условные и оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам.

Коммерческие и управленческие расходы отражены обособленно в строках 2210 и 2220 соответственно в отчете о финансовых результатах.

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

За отчетный 2020 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 12001 тыс. рублей, налоговая база для исчисления налога на прибыль – 24946,3 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за отчетный год равен 4989 тыс. рублей.

Применение Положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется с применением Положений ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н).

18. Денежные средства и эквиваленты.

Денежные средства Общества включают денежные средства в наличной форме в кассе и безналичной форме на рублевых расчетных счетах.

Учет движения денежных средств между расчетными счетами Общества ведется на счете 57 «Переводы в пути».

Свернутое отражение Денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» или «прочие поступления» формы ОДДС и не распределяется по видам деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступление от покупателей отражаются без НДС.

19. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанной стороной по отношению к Обществу является единственный участник, он же генеральный директор.

Операций со связанной стороной, за исключением трудовых отношений, не производилось.

К управленческому персоналу относится генеральный директор.

Размер вознаграждения управленческого персонала в 2020 г. составил 1575,39 т.р., взносы 314,84 т.р.

Долгосрочных выплат не производилось.

20. События после отчетной даты.

Решения о выплате промежуточных дивидендов за 2020 год Обществом не принимались.

Иных существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность ООО «РусПромБытХим», не выявлено.

21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Добавления, вносимые Обществом в текст Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год, не существенны и не окажут существенного влияния на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности и являются дополнениями, носящими характер более подробного описания типовых для Общества учетных процессов и первичных документов.

09 апреля 2021 года

Генеральный директор
ООО «РусПромБытХим»

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop at the top and a series of fluid strokes below, representing the signature of I.V. Atamanova.

Атаманова И.В.

Левичева И.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	54 534	(33 984)	2 551	(1 395)	261	(8 900)	-	-	55 690	(41 963)
	5210	за 2019г.	56 072	(27 007)	3 786	(4 363)	3 162	(10 139)	-	-	54 534	(33 984)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	53 115	(33 116)	2 524	(1 286)	220	(8 435)	-	-	54 353	(40 668)
	5211	за 2019г.	53 339	(26 274)	3 534	(2 798)	2 527	(9 369)	-	-	53 115	(33 116)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	960	(469)	-	(960)	-	469	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	(469)	-	-	960	(469)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	960	(469)	-	(960)	-	469	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	(469)	-	-	960	(469)

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. основных средств - всего	5240	за 2020г.	4 077	1 682	(101)	(2 551)	3 107
	5250	за 2019г.	2 703	6 020	(860)	(3 786)	4 077
в том числе: Линия розлива БЛС-2.10-Л.1.Э-170	5241	за 2020г.	2 443	-	-	-	2 443
	5251	за 2019г.	2 443	-	-	-	2 443

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	68	503
в том числе: Линейная машина Опікон-12Р (50-600)	5261	27	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 704	11 323	4 481
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Атаманова Ирина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

9 апреля 2021 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

9 апреля 2021 г.