

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговая Компания Лето»

432045, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, дом 6,
Литера: М, 2 этаж, помещение 3, тел. 58-48-93
ИНН/КПП 7327067461/732701001

30.04.2021г.

ИФНС России по Засвияжскому району г. Ульяновска

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ
ЗА 2020 ГОД.**

Раздел 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговая Компания Лето».

Юридический адрес: 432045, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, дом 6, литера: М, 2 этаж, помещение 3.

1. Дата государственной регистрации: 27 марта 2013г., ОГРН 1137327001030.
2. Уставный капитал предприятия 10 000 000 рублей.
3. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
4. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
5. Организация подлежит обязательному аудиту.
6. В 2020 году в г. Энгельс произошел пожар, который повлиял на хозяйственную деятельность магазина, расположенного по адресу: г. Энгельс, ул. Гоголя, 5А.
7. ООО «ТК Лето» в 2020 году государственную помощь не получало.
8. Среднесписочная численность работников на конец 2020 г. составила 1950 человек.

В течении 2020 года открыто 77 магазинов, в том числе в Самарской области, Пензенской области, Саратовской области, Республике Татарстан, Республике Марий Эл, Республике Мордовия, Липецкой области, Нижегородской области, Ульяновской области, Тамбовской области, Республике Башкортостан, Краснодарском крае, Белгородской области, Нижегородской области, , Ростовской области. Это магазины формата низких цен, целью которых является обеспечение жителей товарами по самым низким ценам. За счет прогрессивных скидок и маркетинговых мероприятий увеличилось число покупателей.

Организация участвует в общественной жизни города и выполняет социальную программу.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности, поскольку Общество не планирует прекращать деятельность в течение года, следующего за отчетным.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ N 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Приказом Росстандарта №2018-ст от 12.12.14.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости фифо.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по себестоимости фифо.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ОКОФ, включаемых в амортизационные группы.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по себестоимости фифо.

Раздел 3. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов.

3.1 Расшифровки статей баланса:

3.1.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств и накопленного износа за соответствующие периоды представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.1.2 Запасы

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

3.1.3 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 162 273 тысяч рублей.

Расшифровка строки 1230– Дебиторская задолженность по выданным авансам отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и включает:

Наименование	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность,	1230	162 273	99 037
Расчеты с покупателями и заказчиками		10 355	4 700
в том числе:			
АО «Гулливёр»		3 798	448
ВолгаБумПром ООО		1 145	1 953
Пластгруп ООО		0	685
ФМСМ ООО		2 020	706
Авансы выданные		138 411	85 283
в том числе:			
ООО «Астрон-Торг»		31	6 264
ООО «Гарант»		262	21 430
ООО ТД «Продснаб»		0	237
ООО "Ладья-Поволжья"		26 070	0
ООО "Протекс Систем"		11 066	0
НДС с авансов выданных		(0)	(0)
Прочая		13 507	9 054

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 по состоянию на 31 декабря 2020- денежные средства включает:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства в рублях в кассе		38 410	22 156
Денежные средства в рублях на расчетных счетах		18 794	6 785
Переводы в пути		101 099	65 014
Денежные средства в рублях на валютных счетах		1 774	0
Итого денежные средства	1250	160 077	93 955

У Общества нет каких-либо ограничений на использование остатков денежных средств на расчетных счетах в банках.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в **Отчете о движении денежных средств**.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 480 167 тысяч рублей.

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 - Кредиторская задолженность по полученным авансам отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и включает:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
V . КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	1520	2 480 167	1 550 481
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 352 573	1 493 262
В том числе:			
ООО «Симбытторг»		18 882	0
ООО «ГД Ориентир»		39 391	25 279
ООО «МПК Атяшевский»		67 030	43 052
НЭФИС-БИОПРОДУКТ АО		64 381	0
ООО "Чистый Мир"		51 646	0
ООО «ПтицефабрикаАкашевская»		75 281	50 760
Авансы полученные		1 702	508
в том числе:			
ООО «Эковтор»		1 000	0
ВТОР КОМПОЗИТ ООО		312	0
ИП Фадеев А.В.		172	394
НДС с авансов полученных		(141)	(191)
Расчеты по налогам и взносам		76 568	24 262
Прочая		49 465	32 640

Задолженность по налогам и взносам включает:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость	37 485	6436
Налог на доходы физических лиц	9 812	3 581
Налог на имущество	0	0
Налог на прибыль	0	497
Прочие налоги и сборы	1 665	536
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	27 606	13 212
Итого задолженность по налогам и сборам	76 568	24 262

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и взносам.

Прочая краткосрочная задолженность включает:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	44 417	24 567
Прочие расчеты с работниками организации	69	87
Прочие расчеты с кредиторами	4 979	7986
Итого прочая задолженность	49 465	32 640

Информация о создаваемых резервах и оценочных обязательствах

Информация о наличии и составе оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г отражена в таблице:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2020
Расходы на создание резерва по отпускам	7 053	13 940	0	20 993

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году и не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Резерв по сомнительным долгам Обществом за период 2020 года не создавались.

Раздел 4. Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся:
- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В отчетном периоде 2020 г. не производились выплаты на основе участия в уставном капитале участникам Общества.

Раздел 5. Расшифровки строк Отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы и расходы по основному виду деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг представлена за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей, согласно ПБУ 9/99- Доходы организации.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), произведенных коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	23 607 025	15 840 282
Себестоимость продаж	19 989 498	13 295 481
Коммерческие расходы	3 038 855	2 208 929
Прибыль (убыток) от продаж	578 672	335 872

5.2 налог на прибыль

Строка 2410- налог на прибыль за 2020 г. составил 39 680 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ТК Лето»



Куркин Г.Н.