Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	-	33	(33)
активы - всего	5110	за 2019г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	-	33	(33)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	-	33	(33)
	5111	за 2019г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	-	33	(33)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 896	(2 896)	-	-	-	-	-	-	2 896	(2 896)
	5210	за 2019г.	2 896	(2 896)	-	-	-	-	-	-	2 896	(2 896)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 723	(1 723)	-	-	-	-	-	-	1 723	(1 723)
	5211	за 2019г.	1 723	(1 723)	-	-	-	-	-	-	1 723	(1 723)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	655	(655)	-	-	-	-	-	-	655	(655)
	5212	за 2019г.	655	(655)	-	-	-	-	-	-	655	(655)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	518	(518)	-	-	-	-	-	-	518	(518)
	5213	за 2019г.	518	(518)	-	-	-	-	-	-	518	(518)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	687	687	625
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	-	-	-

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 марта 2021 г.

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	44 017	(2 259)	223 003	(227 090)	2 259	(867)	X	39 930	(867)
	5420	за 2019г.	52 048	-	197 721	(205 752)	-	(2 259)	X	44 017	(2 259)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	5 689	-	1 114	(4 226)	-	-	-	2 577	-
	5421	за 2019г.	6 103	-	1 173	(1 587)	-	-	-	5 689	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	37 249	(2 259)	157 910	(159 491)	2 259	(867)	-	35 668	(867)
	5423	за 2019г.	45 845	-	138 590	(147 186)	-	(2 259)	-	37 249	(2 259)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	1 032	-	5 840	(5 544)	-	-	-	1 328	-
	5424	за 2019г.	48	-	1 918	(934)	-	-	-	1 032	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	1	-	58 139	(57 783)	-	-	-	357	-
	5426	за 2019г.	6	-	55 998	(56 003)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2020г.	46	-	-	(46)	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	46	-	42	(42)	-	-	-	46	-
	5508	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	8 741	8 267	26 763
в том числе:	5441	8 741	8 267	26 763
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	32 000	32 000	34 000
в том числе: Товары в залоге	5446	32 000	32 000	34 000

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	19 700	(6 201)	-	-	(3 201)	-	(2 201)	-	-	-	16 499	(4 000)
	5521	за 2019г.	13 499	-	6 201	-	-	-	(6 201)	-	-	-	19 700	(6 201)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	22 974	(694)	12 657	-	(8 887)	-	(356)	-	-	-	26 744	(338)
	5530	за 2019г.	29 000	(3 534)	8 816	-	(14 842)	-	2 840	-	-	-	22 974	(694)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	20 371	(694)	5 039	-	(7 510)	-	(356)	-	-	-	17 900	(338)
	5531	за 2019г.	20 824	(333)	8 757	-	(9 210)	-	(361)	-	-	-	20 371	(694)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	627	-	3 424	-	(19)	-	-	-	-	-	4 032	-
	5532	за 2019г.	821	-	59	-	(253)	-	-	-	-	-	627	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 976	-	4 194	-	(1 358)	-	-	-	-	-	4 812	-
	5533	за 2019г.	7 355	(3 201)	-	-	(5 379)	-	3 201	-	-	-	1 976	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	42 674	(6 895)	12 657	-	(12 088)	-	(2 557)	X	X	X	43 243	(4 338)
	5520	за 2019г.	42 499	(3 534)	15 017	-	(14 842)	-	(3 361)	X	X	X	42 674	(6 895)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 338	4 338	6 895	6 895	3 534	3 534
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	338	338	694	694	333	333
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 000	4 000	6 201	6 201	3 201	3 201
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	6 000	16 000	-	-	-	-	-	-	22 000
	5571	за 2019г.	-	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	16 000	-	-	-	-	-	-	16 000
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	6 000	-	675	(675)	-	-	-	-	6 000
	5573	за 2019г.	-	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	29 842	83 368	2 366	(102 007)	-	-	-	-	13 569
	5580	за 2019г.	54 987	103 514	3 410	(132 069)	-	-	-	-	29 842
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 729	1 756	-	(1 678)	-	-	-	-	8 807
	5581	за 2019г.	29 231	509	-	(21 011)	-	-	-	-	8 729
авансы полученные	5562	за 2020г.	644	3	-	(634)	-	-	-	-	13
	5582	за 2019г.	118	637	-	(111)	-	-	-	-	644
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 688	1 443	18	(286)	-	-	-	-	3 863
	5583	за 2019г.	1 032	1 766	1	(111)	-	-	-	-	2 688
кредиты	5564	за 2020г.	17 781	80 166	2 348	(99 409)	-	-	-	-	886
	5584	за 2019г.	18 606	100 602	2 734	(104 161)	-	-	-	-	17 781
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	6 000	-	675	(6 675)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	35 842	99 368	2 366	(102 007)	-	X	X	X	35 569
	5570	за 2019г.	54 987	109 514	3 410	(132 069)	-	X	X	X	35 842

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 465	2 621
Расходы на оплату труда	5620	10 063	9 794
Отчисления на социальные нужды	5630	3 034	2 938
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	43 221	40 650
Итого по элементам	5660	57 783	56 003
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	57 783	56 003

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	361	1 350	(1 386)	(10)	315
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	361	1 350	(1 386)	(10)	315

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	35 150	35 150	43 150
в том числе: Поручительство	5811	3 150	3 150	3 150
Товар в залоге	5812	32 000	32 000	40 000

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захарченко Сергей Петрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год
общества с ограниченной ответственностью « Главзверторг Центр»
ИНН 7733773050

12 марта 2021г.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Главзверторг Центр» создано 19 июля 2011 г. в порядке выделения из ООО «Главзверторг». 2 августа 2011 г. общество переименовалось в ООО «Главзверторг Центр» с этого же времени началась финансово-хозяйственная деятельность.

Юридический адрес компании с 28.10.2015 г.: 142114, Московская область, г. Подольск , ул. Гайдара , дом 10В, пом.5 , комн.1.

Учредителем является иностранная компания - Общество с ограниченной ответственностью «НУТРАКТИВ», владеющая 100 % доли в УК.

Бенефициарными владельцами являются:

Барштейн Евгений Михайлович - 50%, США, Массачусетс, Нортборо, 342 Грин стрит, MA 01532-1016

Барштейн Светлана Борисовна - 50%, США, Массачусетс, Нортборо, 342 Грин стрит, MA 01532-1016

Органами управления Общества является по уставу:

- общее собрание участников,
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор Захарченко С.П.

ООО «Главзверторг Центр» реализует оптом и в розницу корма и товары для домашних животных. Наши основные покупатели - сетевые зоомагазины, интернет-магазины, торгующие кормами и товарами для домашних животных. Компания ведет ВЭД с октября 2013 г.

Основными поставщиками товара являются компании:

- «PlasTech Products, Inc», зарегистрирована по адресу 342, Green Street Northborough, MA 01532, USA;
- Tetra GmbH - Германия .

Основной вид деятельности компании – оптово-розничная торговля.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество не допускало отступления от указанных правил формирования отчетности.

Доходы признаются методом начисления. (ПБУ 9/99) Сумма выручки определена, в период перехода права собственности на товар от продавца к покупателю.

Выручка от продаж и валовая прибыль ООО « Главзверторг Центр» представлена в таблице:

Наименование	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации без НДС (тыс. руб.)	229 725	213 402
Валовая прибыль (тыс. руб.)	73 693	70 318

Географические рынки сбыта товара – г. Москва и регионы РФ.

Средняя численность работающих за отчетный период составила 24 человека. Фонд оплаты труда - 10 091,2 тыс. руб.

Изменений в учетной политики предприятия в течение отчетного периода не было. Учетная политика предприятия на 2021г. будет дополнена изменениями и дополнениями на основании действующего законодательства.

Остаток задолженности по полученным банковским кредитам составляет 16 886,4 тыс. руб., в том числе:

-кредит по договору 20-38823 от 02.09.2020г. в размере 16 000,0 тыс. руб. получен под 12,9 % в год, срок действия кредитного договора по 02 сентября 2022г.

-овердрафт в размере 886,4 тыс. руб - под 13,5% в год., срок действия договора овердрафта по 26 июня 2021 г.

Остаток задолженности по полученному долгосрочному займу – 6 000,00 тыс. руб. под 11,25% годовых, срок погашения - 30.04.2022г.

У организации нет договоров строительного подряда и других незавершенных договоров по состоянию на отчетную дату.

У компании между отчетной датой 31.12.2020 и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

У компании на отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В 2020 г. компания займов не выдавала.

Информации по прекращению деятельности как в отчетном периоде, так и на отчетную дату нет.

Согласно договорам аренды офисных помещений стоимость коммунальных услуг включена в арендную плату. Согласно договорам аренды складских помещений арендная плата складывается из двух частей постоянной и переменной. Стоимость коммунальных услуг включена в переменную часть арендной платы.

ООО « Главзверторг Центр» не оплачивает самостоятельно энергетические ресурсы. ООО «Главзверторг Центр» не предоставляло в субаренду складские помещения в 2020 г.

2. Основные статьи актива баланса в (тыс. руб.):

	2020г.	2019г.
отложенные налоговые активы	236,0	72,0
запасы (материалы и товары для перепродажи)	39 063,0	41 758,0
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0,0	0
дебиторская задолженность-(покупателей и заказчиков, авансы выданные, прочие)	38 905,0	35779,0
денежные средства и денежные эквиваленты	6,0	326,0
прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	268,0	82,0

3. Основные статьи пассива баланса в (тыс. руб.):

	2020г.	2019г.
уставной капитал	10,0	10,0
нераспределенная прибыль на конец отчетного периода	42 584,0	41 804,0
долгосрочные обязательства (займы)	22 000,0	6 000,0
краткосрочные обязательства (кредиты)	886,0	17 781,0
краткосрочная кредиторская задолженность (поставщики, перед бюджетом, внебюджетные фонды, авансы полученные)	12 683,0	12 061,0
оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов и платежей)	315,0	361,0
прочие обязательства	0,0	0,0

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения – 2 182,0 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил - 436,0 тыс.руб.

Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета – 7 810,8 тыс. руб.

Разница между прибылью, полученной по данным налогового учета и прибылью, полученной по данным бухгалтерского учета возникла из-за создания резерва по сомнительным долгам, списания товаров с истекшим сроком годности, услуг связи и прочих расходов.

Временные и постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

	2020г.	2019г.
Временные разницы	821,0	302,0
Постоянные разницы	4 808,0	7 830,0

В 2020г. дивиденды учредителю не выплачивались.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера (п.2 ст.6 Закона № 129-ФЗ).

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (п.2 ст.6 Закона N 129-ФЗ, п.4 ПБУ 1/2008).

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С» и дополнительных модулей к ней (п.7 ст.9 Закона № 129-ФЗ).

Хозяйственные операции оформляются документами, утвержденными действующим законодательством. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются

организацией самостоятельно. Объекты бухгалтерского учета оцениваются в рублях и копейках (п. 25 Приказа N 34н). Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам (п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 22.07.2003 № 67н). Все учетные документы на бумажных носителях и/или в электронном виде хранятся в организации в течение пяти лет (ст. 17 Закона № 129-ФЗ). Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В состав годовой отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация товара производится 2 раза в год по состоянию на 30 июня и 31 декабря.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

Определение срока полезного использования объектов основных средств при его отсутствии в технических условиях или не установлении в централизованном порядке производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения (п.18 ПБУ 6/01). Сроки полезного использования каждого объекта в таких случаях устанавливаются приказом руководителя организации. Приобретенные книги, брошюры и прочие издания списываются единовременно по мере отпуска в эксплуатацию (п.53 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н). Затраты на ремонт основных средств включаются в издержки обращения по мере проведения ремонта. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается (п. 20 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (п.15 ПБУ 6/01).

Для отражения движения основных средств применяются унифицированные первичные документы, форма которых утверждена Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.03 № 7 (п. 7 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств).

4. Учет материально-производственных запасов, готовой продукции и незавершенного производства.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п. 3 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов ").

Поступление материально-производственных запасов отражается по фактической себестоимости приобретенных материалов и отражается на счетах 10 "Материалы", 41 "Товары" (ПБУ 5/01, План счетов бухгалтерского учета). Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Фактическая себестоимость складывается из закупочной стоимости товара, заготовки и доставки товара, таможенных пошлин. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

При методе оценки по средней себестоимости: Применение способов средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) (п. 78 Приказа Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н).

Предусмотрено создание резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов (п.25 ПБУ 5/01).

Учет приобретаемых товаров для продажи в розницу ведется по покупной цене (п. 13 ПБУ 5/01) (фактической себестоимости). Счет 42 « Торговая наценка» не применяется. Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

5. Доходы и расходы

Доходы признаются методом начисления. (ПБУ9/99)

Организация признает выручку при наличии следующих условий:

1. Предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного Договора;
2. Сумма выручки может быть определена ;
3. В результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;

4. Право собственности на товар перешло от организации к покупателю.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в учете организации признается как кредиторская задолженность.

Расходы в учете признаются в том отчетном периоде к которому они относятся.(ПБУ10/99)

Расходы признаются в учете при наличии следующих условий:

1. Расходы признаются в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

2. Сумма расхода может быть определена;

3. В результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов , осуществляемых организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий ,то в учете организации признается, как дебиторская задолженность.

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 "Продажи" (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся (п. 65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Расчет процентов за пользование займом производится исходя из количества календарных дней в месяце и количества дней в году 365. (п. 8 ПБУ 15/2008).

В компании применяется ПБУ18/02, временные разницы считаются балансовым методом. Постоянные налоговые обязательства – 961,6 тыс. руб., изменение отложенных налоговых обязательств нет, изменение отложенных налоговых активов – 164 тыс. руб.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условных обязательств и условных активов не имеется.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается оценочным обязательством, методом процентного отчисления (п.8 ПБУ 8/2010). Процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Резерв, переносимый на следующий год – 314,7 тыс. руб.

Резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; выплату вознаграждений по итогам работы за год; ремонт основных средств; предстоящие затраты по ремонту предметов, предназначенных для сдачи в аренду по договору проката; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создаются (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

Создается резерв по сомнительным долгам (п.70 Положение по ведению бухгалтерского учета (в редакции изменений, внесенных Приказом № 186 н)):

- остаток на 01.01.2020г составил 6 894,6 тыс. руб.,
- за 2020г начислено – 2 229,0 тыс. руб.,
- за 2020г. списано с истекшим сроком – 3 266,5 тыс. руб.,
- восстановлено – 1 519,4 тыс. руб.,
- остаток на 31.12.2020 г. составил 4 337,7 тыс. руб.

- ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"). Курсовые разницы определяются на дату совершения операции, а также ежемесячно на последний день каждого месяца Сумма курсовой разницы отражена в прочих доходах и расходах.

Курсы валют ЦБ РФ на 31.12.2020г.:

Доллар США – 73,8757;

Фунт стерлингов – 100,0425;

Евро – 90,6824

Прочие доходы составили:

	2020г., тыс. руб	2019г., тыс. руб.
Возврат товаров, реализуемых в предыдущем налоговом периоде	3,0	0
Излишки, выявленные при инвентаризации	113,4	9,5
восстановлен резерв по сомнительным долгам	1 519,4	319,2
курсовая разница по расчетам в валюте	2 434,0	3 610,5
прочие	405,6	87,8
Резерв под снижение стоимости МПЗ	2 258,9	0

курсовая разница по расчетам в у.е.	0,7	0
Итого:	**6 735,0**	**4 027,0**

Прочие расходы составили:

	2020г., тыс. руб	2019г., тыс. руб
Премия от объема продаж	0	340,9
резерв по сомнительным долгам	2 229,1	3 900,2
услуги банка	898,6	636,4
отклонение курса продажи/покупки валюты	907,7	474,6
курсовые разницы по расчетам в валюте	6 543,4	1 198,3
курсовые разницы по расчетам в у.е.	20,9	45,2
резерв под снижение стоимости МПЗ	867,0	2 258,9
списание испорченного товара	5 676,4	1 979,8
прочие	293,9	217,7
Возврат товаров, реализуемых в предыдущем налоговом периоде	3,0	0
Итого:	**17 440,0**	**11 052,0**

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухучета не зачисляются в отчетном году на счет учета прибылей и убытков (Строка 2460 из Отчета о финансовых результатах) – 4,0 тыс. руб. и включает в себя: причитающиеся налоговые санкции (пени) – 4,0 тыс.руб

Строка 2400 (чистая прибыль) из отчета о финансовых результатах равна строке 1370 бухгалтерского баланса.

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в компании не применяется. Ценные бумаги компанией не выпускаются и публично не размещаются.

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Основной управленческий персонал ООО «Главзверторг Центр» состоит из генерального директора и коммерческого директора. Вознаграждение, выплаченное в 2020г. и в 2019г. составило соответственно 1570,3 и 1464,6 тыс.руб., в том числе краткосрочное вознаграждение:

№ п/п	Должность	Заработная плата и начисленные налоги и взносы в 2020г., тыс.руб.	Отпускные выплаты и начисленные налоги и взносы в 2020г., тыс.руб.	Заработная плата и начисленные налоги и взносы в 2019г., тыс.руб.	Отпускные выплаты и начисленные налоги и взносы в 2019г., тыс.руб
1	Генеральный директор	538,9	49,3	535,1	40,9
2	Коммерческий директор	899,9	82,2	819,2	69,4
		1 438,8	**131,5**	**1354,3**	**110,3**

Барштейн Е.М. является бенефициарным владельцем с долей - 50%.

Задолженность Барштейна Е.М. перед ООО «Главзверторг Центр» возникла по Договору уступки прав №1/16-У от 27.07.16г. Срок погашения требований - 27.07.2026г. Задолженность составила 16 499,5 тыс.руб.
В 2020г. был начислен резерв 1000,0 тыс. руб., списан долг с истекшим сроком давности – 3201,0руб.
В 2019г. начисленный резерв составил - 3 000,0 тыс. руб.

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» не применяется, государственной помощи не получали.

Нематериальные активы - торговые знаки, были приняты на учет по фактической стоимости, амортизация начислялась линейным способом на основании- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» компанией не применяется и научно-исследовательские работы не ведутся.

- Информация Минфина РФ №ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства- затрат, связанных с инновационными и модернизацией производства нет.

- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» В совместной деятельности компания не участвует.

- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах составили:

	01.01.2020г.	31.12.2020г.
Расчетный счет	0,0	0,0
Валютный счет в евро	0,0	0,0
Валютный счет в фунтах стерлингов	0,0	0,0

Валютный счет в долларах США	0,0	0,0

Денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды, тыс.руб.:

2020г.	2019г.
2 938,9	2 652,0

Возмещено государственными внебюджетными фондами (ФСС), тыс.руб.:

2020г.	2019г.
0	126,0

По состоянию на 31.12.2019г. величина неиспользованных денежных средств из овердрафта составила – 2 113,5 тыс.руб.

На основании (Письмо Минфина РФ от 22.06.11г. № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации) были раскрыты забалансовые счета:

- сч. 007 «Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - 9 678,1 тыс. руб.,
- сч. 009 «Обеспечительные обязательства» - 35 150,0 тыс. руб., включающие в себя:

1.Поручительства выданные ООО «Главзверторг-Север» на сумму 2 500,0 тыс.руб. по кредитному договору со сроком обеспечения 14.05.21г.

2.Поручительства выданные ООО «Главзверторг-Север» на сумму 650,0 тыс.руб. по кредитному договору со сроком обеспечения 10.02.21г.

3.Товар переданный в залог по кредитному на сумму 32 000,0 тыс. руб. сроком до 02.09.22г.

- Письмо Минфина РФ от 27.05.11г. № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» Экологическую деятельность компания не ведет.

- Письмо Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности». Хозяйственная деятельность компании подвержена финансовым рискам, связанным с изменениями курсов иностранных валют.

Генеральный директор Захарченко С.П.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Главзверторг Центр» *МОСКВА*