

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТД Мегатрейд» (ООО «ТД Мегатрейд»)
за 2020 год

Екатеринбург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «ТД Мегатрейд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «ТД Мегатрейд».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Юридический адрес: 620026, г.Екатеринбург, ул. Гоголя, дом 36 офис 1101; Место
нахождения: 620026, г.Екатеринбург, ул. Гоголя, дом 36 офис 1101;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
620026, г. Екатеринбург, ул. Гоголя, дом 36 офис 1101;
Телефон: (343)379-99-93; Факс: -
Адрес страницы в сети интернет: www.megatradeural.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТД Мегатрейд» зарегистрировано Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области 03 июня 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1156658027492.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6671013633

Код причины постановки на учет (КПП): 667101001

11 января 2016 года ООО «ТД Мегатрейд» по месту нахождения г. Екатеринбург, ул. Гоголя 36, офис 503, в ИФНС по Ленинскому району города Екатеринбурга зарегистрировано обособленное подразделение, присвоен КПП 667145001.

05 января 2017 года ООО «ТД Мегатрейд» по месту нахождения г. Екатеринбург, ул. Завокзальная 5, литер Р, в ИФНС по Ленинскому району города Екатеринбурга зарегистрировано обособленное подразделение, присвоен КПП 667145002.

05 января 2017 года ООО «Т Д Мегатрейд» по месту нахождения г. Екатеринбург, ул. Комсомольская 72 А, в ИФНС по Ленинскому району города Екатеринбурга зарегистрировано обособленное подразделение, присвоен КПП 667145003.

Обособленные подразделения ООО «Т Д Мегатрейд» не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельных расчетных счетов.

Правовое положение ООО «ТД Мегатрейд», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителя ООО «ТД Мегатрейд» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТД Мегатрейд» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ТД Мегатрейд» (далее - Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ТД Мегатрейд» оплачен полностью.

Основными видами деятельности ООО «ТД Мегатрейд» являются:

- Неспециализированная оптовая торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- Торговля оптовая консервированными овощами, фруктами и орехами;
- Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы;
- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;
- Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками;
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями;
- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями;
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков.

Среднесписочная численность работников ООО «ТД Мегатрейд» на 31 декабря 2019 г. составила 54 человек, на 31 декабря 2020 г. - 49 человек.

Органы управления ООО «Торговый Дом Мегатрейд».

Органом управления Общества является Директор (единоличный исполнительный орган).

Хасанов Ильдар Кадимович назначен Директором Общества Решением № 1 учредителя о создании Общества с ограниченной ответственностью «ТД Мегатрейд» от 21.05.2015 г.

Срок полномочий Директора определен Уставом ООО «ТД Мегатрейд», утвержденным Решением № 1 учредителя о создании Общества с ограниченной ответственностью «ТД Мегатрейд» от 21.05.2015 г., установлен на срок 5 лет.

Единственным участником и бенефициаром ООО «ТД Мегатрейд» является гр-н РФ Хасанов Ильдар Кадимович

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ТД Мегатрейд» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом директора Общества от 18.12.2015г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции с ограниченной ответственностью «ТД Мегатрейд».

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД Мегатрейд» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020 году Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества не изменялась.

Связанная сторона ООО "Мегатрейд-Урал" - общий участник и директор.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в коммерческой деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ТД Мегатрейд» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. 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 г. № 1.

Приобретенные Обществом объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам

деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ТД Мегатрейд» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТД Мегатрейд» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность, а также задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам создавался.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

В отчетности кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства

представляются в отчетности как долгосрочные.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора ООО «ТД Мегатрейд».

Обществом в 2020 году проводилась инвентаризация основных средств, товаров, материалов, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ТД Мегатрейд» использует метод начисления.

ООО «ТД Мегатрейд» в 2020 году не рассчитывает и не отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

6. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

После даты представления бухгалтерской отчетности за 2020 год заинтересованным пользователям Обществом были выявлены ошибки, связанные с включением в состав финансовых вложений выданных беспроцентных займов, а также с отражением в составе краткосрочных обязательств займов, сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Решением руководства Общества данные ошибки были признаны существенными. В связи с указанными обстоятельствами бухгалтерская отчетность за 2020 год была пересмотрена.

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. были скорректированы следующим образом:

Тыс.руб

Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
Актив			
Стр.1230 «Дебиторская задолженность»	98 898	3 505	102 403
1240 «Финансовые вложения»	4 515	(3 505)	1 010
Пассив			
Стр.1410 «Заемные средства»	-	199 793	199 793
Стр.1300 «Итого по разделу IV»	21	199 793	199 814
Стр.1510 «Заемные средства»	204 580	(199 793)	4 787
Стр.1300 «Итого по разделу V»	237 291	(199 793)	37 498

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. были скорректированы следующим образом:

Тыс.руб

Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
Актив			
Стр.1230 «Дебиторская задолженность»	74 172	510	74 682
1240 «Финансовые вложения»	3 220	510	2 710
Пассив			
Стр.1410 «Заемные средства»	-	158 688	158 688
Стр.1300 «Итого по разделу IV»	13	158 688	158 701
Стр.1510 «Заемные средства»	158 688	(158 688)	-
Стр.1300 «Итого по разделу V»	186 755	(158 688)	28 067

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 г. были скорректированы следующим образом:

Тыс.руб

Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
Пассив			
Стр.1410 «Заемные средства»	-	199 124	199 124
Стр.1300 «Итого по разделу IV»		199 124	199 124
Стр.1510 «Заемные средства»	199 124	(199 124)	-
Стр.1300 «Итого по разделу V»	222 749	(199 124)	23 624

7. Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2020 год

После представления отчетности пользователям бухгалтерской отчетности за 2020 год, но до ее утверждения собственником, в Отчете о движении денежных средств за 2020 год Обществом были выявлены факты неправильного отражения информации о движении денежных средств за 2020 год. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) произведен пересчет ряда показателей за 2020 год и 2019 год:

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренного отчета о движении денежных средств		По данным первоначального Отчета о движении денежных средств		Отклонение	
		За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления - всего	<u>4 110</u>	559 712	765 750	653 533	873 286	- 93 821	- 107 536
в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	<u>4 111</u>	559 222	752 695	555 062	752 359	4 160	336
прочие поступления	<u>4 119</u>	490	13 055	98 471	120 927	- 97 981	- 107 872
Платежи - всего	<u>4 120</u>	- 615 352	- 712 515	- 704 902	- 823 104	89 550	110 589
в том числе:						-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	<u>4 121</u>	- 595 514	- 698 685	- 595 366	- 709 188	- 148	10 503
в связи с оплатой труда работников	<u>4 122</u>	- 13 561	- 12 641	- 9 464	- 12 559	- 4 097	- 82
прочие платежи	<u>4 129</u>	- 5 785	- 1 171	- 99 581	- 101 338	93 796	100 167
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<u>4 100</u>	- 55 640	53 235	- 51 369	50 182	- 4 271	3 053
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления - всего	<u>4 210</u>	4 610	-	3 100	300	1 510	- 300
в том числе:						-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	<u>4 213</u>	4 610	-	3 100	300	1 510	- 300
Платежи - всего	<u>4 220</u>	- 3 081	- 4 753	- 6 292	- 2 000	3 211	- 2 753
в том числе:						-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	<u>4 221</u>	- 171	- 2 043	-	-	- 171	- 2 043

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренного отчета о движении денежных средств		По данным первоначального Отчета о движении денежных средств		Отклонение	
		За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	<u>4 223</u>	- 2 910	- 2 710	- 6 292	- 2 000	3 382	- 710
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<u>4 200</u>	1 530	- 4 753	- 3 192	- 1 700	4 722	- 3 053
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления - всего	<u>4 310</u>	117 351	3 448	117 415	3 448	- 64	- 0
в том числе:						-	-
получение кредитов и займов	<u>4 311</u>	117 351	3 448	117 415	3 448	- 64	- 0
Платежи - всего	<u>4 320</u>	- 71 459	- 43 884	- 71 072	- 43 884	- 387	-
в том числе:						-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	<u>4 323</u>	- 71 459	- 43 884	- 71 072	- 43 884	- 387	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<u>4 300</u>	45 892	- 40 436	46 343	- 40 436	- 451	- 0

Директор

И.К.Хасанов



18 мая 2021 г.