

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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.	-	1 507	(308)	(1 199)	-
в том числе:							
Агрегат СТ ККБ	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	308	308	-	-

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	-	-	-
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 _____
(подпись)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	10 271	-	7 921	-	(3 671)	-	-	-	-	-	-	14 521	-
	5530	за 2019г.	2 100	-	8 499	-	(328)	-	-	-	-	-	-	10 271	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	228	-	393	-	(63)	-	-	-	-	-	-	558	-
	5531	за 2019г.	138	-	98	-	(8)	-	-	-	-	-	-	228	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 027	-	7 397	-	(1 917)	-	-	-	-	-	-	7 507	-
	5532	за 2019г.	363	-	1 978	-	(314)	-	-	-	-	-	-	2 027	-
Прочая	5513	за 2020г.	8 016	-	131	-	(1 691)	-	-	-	-	-	-	6 456	-
	5533	за 2019г.	1 599	-	6 423	-	(6)	-	-	-	-	-	-	8 016	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	10 271	-	7 921	-	(3 671)	-	-	X	X	X	-	14 521	-
	5520	за 2019г.	2 100	-	8 499	-	(328)	-	-	X	X	X	-	10 271	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	80 065	342	-	(40 527)	-	-	-	-	39 880
	5580	за 2019г.	85 684	43 299	-	(48 918)	-	-	-	-	80 065
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	76 936	307	-	(38 566)	-	-	-	-	38 677
	5581	за 2019г.	83 064	42 595	-	(48 723)	-	-	-	-	76 936
авансы полученные	5562	за 2020г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	40	7	-	(40)	-	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 645	29	-	(1 063)	-	-	-	-	611
	5583	за 2019г.	1 386	386	-	(127)	-	-	-	-	1 645
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 477	6	-	(891)	-	-	-	-	592
	5586	за 2019г.	1 194	311	-	(28)	-	-	-	-	1 477
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	80 065	342	-	(40 527)	-	X	X	X	39 880
	5570	за 2019г.	85 684	43 299	-	(48 918)	-	X	X	X	80 065

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 _____
(подпись)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	245 585	266 943
Расходы на оплату труда	5620	21 024	24 878
Отчисления на социальные нужды	5630	4 815	7 502
Амортизация	5640	2 109	3 313
Прочие затраты	5650	33 079	46 477
Итого по элементам	5660	306 612	349 113
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	306 612	349 113

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

Руководитель _____
(подпись)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 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	886	2 048	(2 808)	(29)	97
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Руховчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВИГНЕТТО»
за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ВИГНЕТТО»

Сокращенное наименование общества – ООО «ВИГНЕТТО»

Адрес (место нахождения): 197022, Санкт-Петербург г, Медиков пр-кт, дом № 10, корпус 1, литера А, помещение 37-Н

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу 03.02.2009г. ОГРН 1157847448714, ИНН 7811268900.

Место постановки на налоговый учет- Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 25 по СПб

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников и составляет 500 000 рублей.

Уставный капитал Общества сформирован полностью.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, избираемый общим собранием участников.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Генеральным директором является Руховчук Юлия Андреевна. (На основании Решения № 4 от 18.12.2020 года)

Среднесписочная численность работников Общества составляет 36 человека.

Основным видом деятельности является розничная торговля алкогольными напитками, кроме пива, в специализированных магазинах. Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции №78 РПА 0007583 (срок действия до 21.06.2021 г.);

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются ООО «Фиделита» по договору № ФА-08-15/ВГ-16-15 от 01.07.2015 года.

В соответствии со ст. 1 Закона Санкт-Петербурга «О введении на территории Санкт-Петербурга системы налогообложения в виде Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» №299–35 в 2020 году Общество применяло систему налогообложения в виде Единого налога на вмененный доход для розничной торговли. В части оказания рекламно-маркетинговых услуг Общество применяло Упрощенную систему налогообложения.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, и настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Перевод долгосрочных активов в краткосрочные не производится.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

2.2.1. Учет материально-производственных запасов

При списании оценка материалов производится по средней стоимости, оценка товаров производится по методу ФИФО.

2.2.3. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы расходов на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 90.07 «Расходы на продажу»

2.2.5. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2020 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета существенные изменения не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В составе основных средств учтено оборудование, предназначенное для магазинов (витрины, холодильники, стеллажи).

3.2. Расшифровка статей 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сумма дебиторской задолженности на конец 2020 года составляет 14 521 тыс. руб. и по сравнению с данными на начало года увеличилась на 4 250 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на конец 2020 года составляет 39 875 тыс. руб. и по сравнению с данными на начало года уменьшилась на 40 190 тыс. руб. Сомнительная задолженность отсутствует.

3.3. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражены денежные средства на счетах Общества. Денежные эквиваленты отсутствуют.

3.4. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражены выявленные недостатки и потери.

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от розничной торговли алкогольными напитками в специализированных магазинах.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией продукции в специализированных магазинах.

3.6. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учтены доходы и расходы от реализации прочего имущества и расходы на услуги банка.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанной стороной является участник Общества Штыков Виталий Александрович, которая так же является и бенефициарным владельцем. В 2020 году доходы ему не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2020 год	за 2019 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Заработная плата	32	56

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Чистые активы Общества составляют:

по состоянию на 31.12.2020 — 43 938 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2019 — 69 752 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2018 — 64 991 тыс. руб.

4.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Указанные факты не являются прогнозируемыми и планируемыми событиями, носят признаки чрезвычайных ситуаций и обстоятельств непреодолимой силы.

В 2020 году такими фактами стали обстоятельства, связанные с вводом режима повышенной готовности по противодействию распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и ограничительных мер.

Оценка влияния COVID-19 на деятельность и финансовые результаты:

В 2020 году в условиях коронавирусной инфекции деятельность Общества не была приостановлена или ограничена. Деятельность Общества не включена в перечень отраслей, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения коронавирусной инфекции.

Розничные магазины работали в полном объеме. Сотрудники работали в обычном режиме. В помещениях Общества проводилась регулярная санитарная обработка, работники обеспечены средствами защиты.

Но в связи с ростом цен на товары и услуги, снижением покупательской способности населения и большим предложением аналогичной продукции конкурентами, в том числе крупными ритейлерами и сетями участником Общества было принято решение об оптимизации бизнеса, в связи с чем в 2020 году было закрыто 7 магазинов специализированной торговли алкогольной продукцией. В 2021 году закрытие магазинов продолжилось. По состоянию на 30 марта 2021 года осталось 4 работающих магазина.

Участник Общества не исключает, того что в обозримом будущем им будет принято решение о закрытии всех розничных магазинов и прекращении деятельности.

В результате прекращения деятельности долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Генеральный директор

Руховчук Юлия Андреевна

31.03.2021г.

