

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗАО «МАГАЗИН «РУБИН» за 2020 год

1. Общие положения.

1.1. ЗАО «Магазин «Рубин», ИНН 6731019939, КПП 673101001, ОГРН 1036758301326 (далее по тексту – Общество) зарегистрировано и расположено по адресу – 214000, г. Смоленск, ул. Большая Советская, д. 33,35.

Основной целью деятельности Общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- 1) розничная торговля ювелирными изделиями;
- 2) розничная торговля ювелирными изделиями бывшими в употреблении;
- 3) оптовая торговля ювелирными изделиями;
- 4) скупка ювелирных изделий и иных бытовых изделий из драгоценных металлов в драгоценных камней, а также лома таких изделий;
- 5) приобретение в установленном порядке драгоценных металлов и драгоценных камней, передача их по договорам на специализированные предприятия для изготовления ювелирных изделий с последующей реализацией готовой продукции;
- 6) ремонт часов и ювелирных изделий;
- 7) сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 11 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет генеральный директор Ковалева Татьяна Ивановна (протокол заседания Совета директоров № 104 от 26.06.2017г.), которая без доверенности действует от имени Общества, подотчетна общему собранию участников и совету директоров Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в силу прямого указания п.25 ПБУ4/99).

2. Основные положения учетной политики Общества

Учет ОС- Введенные в эксплуатацию основные средства учитываются с использованием счета «Основные средства» (сч. 01). Основанием для ввода в эксплуатацию служит приказ руководителя предприятия. Бухгалтерия составляет акты приема-передачи и учитывает основные средства на инвентарных карточках (типа ОС-6)

Способ начисления амортизации -Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Учет товаров -Товары учитываются по продажным ценам на счете 41 «Товары». Разница между продажными и покупными ценами учитывается на счете 42 «Торговая наценка»
Способ определения выручки-(кассовый метод) – по поступлению денежных

средств на счета в коммерческих банках, а при расчетах наличными деньгами – по поступлению денежных средств в кассу предприятия

Применение спец налоговых режимов- ЕНВД, УСН (Доходы) Для распределения полученных доходов между упрощенной системой налогообложения и спецрежимом в виде уплаты ЕНВД ведется отдельный учет.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основными причинами снижения выручки являются снижение покупательского спроса на ювелирные изделия (по всей отрасли), рост числа конкурентов, не выгодные для Общества условия закупки товаров.

Выручка от реализации за 2020 год составила- 2 073 тыс. руб., что выше на 6% по сравнению с 2019 годом – 137 тыс. руб.

Доход от аренды за 2020 год составил- 1 821,6 тыс. руб.

При этом наценка в 2020 году на 15% ниже, чем в 2019 годом по причине реализации не товаров со скидкой, в связи с планируемым закрытием магазина.

Уменьшение затрат по сравнению с прошлым годом (на 1 585,9 тыс.руб.)

Убыток за отчетный период -1 852 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Выплаты единоличному исполнителю, генеральному директору, Общества

Всего начислено – 231,1 тыс. руб.

Отчисления и налоги :

Пенсионный фонд (22%)- 50,8 тыс. руб.

ФОМС Пенсионный фонд (22%)- 50,8 тыс. руб.

Фонд социального страхования (2,9%) – 6,7 тыс. руб.

Фонд социального страхования (0,2%) – 0,5 тыс. руб.

НДФЛ- 30,0-тыс.руб.

Листки нетрудоспособности для людей 65 лет и старше оплаченные региональным отделением фонда социального страхования- 231,1 тыс.руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

6. Финансовые вложения

Общество является участником ООО Ломбард «Рубин», доля в уставном капитале которого составляет 100%.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались.

5. Исправление ошибок.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года в отчетном периоде выявлено не было.

Генеральный директор _____/Ковалева Т.И./

Главного бухгалтера _____/Афанасьева Е.А./

03.06.2021 г.