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

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 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	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2021 г.

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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	8 248	-	2 460	-	-	(1 960)	-	-	10 708	(1 960)
	5210	за 2019г.	-	-	8 248	-	-	-	-	-	8 248	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	8 248	-	2 083	-	-	(1 704)	-	-	10 331	(1 704)
	5211	за 2019г.	-	-	8 248	-	-	-	-	-	8 248	-
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	-	-	55	-	-	(8)	-	-	55	(8)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	-	-	322	-	-	(248)	-	-	322	(248)
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	2 460	-	(2 460)	-
	5250	за 2019г.	-	8 248	-	(8 248)	-
в том числе: MultipliCEO_S Стол д/переговор	5241	за 2020г.	-	264	-	(264)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер С615472Ц-Intel Core i7-9700/H310M H/32GB/SSD 512GB/Microsoft Windows 10 Professional	5242	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
D273152 LNO BIQUADRO Стол, опора хромированная 180x100x74	5243	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
BMW X5 xDrive25d	5244	за 2020г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ S 450 4MATIC MAYBACH VIN: WDD2229641A462967	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	7 561	-	(7 561)	-
BENTLEY CONTINENTALGT VIN:SCBCE63W07C049812	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	167	-	(167)	-
MERCEDES-BENZ S 500 4MATIC MAYBACH	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	520	-	(520)	-

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	100 100	106 158	5 024
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 _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	-	-	-

Руководитель _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	95 919	-	4 808 779	(4 324 041)	-	-	X	580 657	-
	5420	за 2019г.	5 675	-	282 572	(192 328)	-	-	X	95 919	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	43	-	9 234	(9 004)	-	-	-	273	-
	5421	за 2019г.	117	-	979	(1 054)	-	-	-	43	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	80 923	-	4 284 860	(3 831 572)	-	-	-	534 211	-
	5423	за 2019г.	4 812	-	223 362	(147 251)	-	-	-	80 923	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	14 953	-	514 685	(483 465)	-	-	-	46 173	-
	5426	за 2019г.	745	-	58 231	(44 024)	-	-	-	14 953	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	76 507	-	741 917	-	(51 056)	-	-	-	-	-	767 367	-
	5530	за 2019г.	11 528	-	74 508	-	(9 529)	-	-	-	-	-	76 507	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	16 758	-	396 220	-	(16 458)	-	-	-	-	-	396 520	-
	5531	за 2019г.	382	-	16 494	-	(118)	-	-	-	-	-	16 758	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	33 552	-	276 177	-	(32 515)	-	-	-	-	-	277 214	-
	5532	за 2019г.	10 803	-	32 005	-	(9 256)	-	-	-	-	-	33 552	-
Прочая	5513	за 2020г.	26 197	-	69 519	-	(2 083)	-	-	-	-	-	93 633	-
	5533	за 2019г.	343	-	26 009	-	(155)	-	-	-	-	-	26 197	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	76 507	-	741 917	-	(51 056)	-	-	X	X	X	767 367	-
	5520	за 2019г.	11 528	-	74 508	-	(9 529)	-	-	X	X	X	76 507	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	197 306	3 176 843	70 952	(2 160 131)	-	-	-	-	1 284 970
	5580	за 2019г.	19 357	287 942	6 857	(116 850)	-	-	-	-	197 306
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	7 753	19 547	-	(7 264)	-	-	-	-	20 036
	5581	за 2019г.	1 827	7 530	-	(1 604)	-	-	-	-	7 753
авансы полученные	5562	за 2020г.	17	7 184	-	(17)	-	-	-	-	7 184
	5582	за 2019г.	149	(3)	-	(129)	-	-	-	-	17
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 691	54 881	-	(5 691)	-	-	-	-	54 881
	5583	за 2019г.	13	5 678	-	-	-	-	-	-	5 691
кредиты	5564	за 2020г.	83 100	2 402 000	23 584	(2 121 884)	-	-	-	-	386 800
	5584	за 2019г.	-	83 100	1 241	(1 241)	-	-	-	-	83 100
займы	5565	за 2020г.	100 501	692 000	47 368	(25 031)	-	-	-	-	814 838
	5585	за 2019г.	17 207	191 400	5 616	(113 722)	-	-	-	-	100 501
прочая	5566	за 2020г.	244	1 231	-	(244)	-	-	-	-	1 231
	5586	за 2019г.	161	237	-	(154)	-	-	-	-	244
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	197 306	3 176 843	70 952	(2 160 131)	-	X	X	X	1 284 970
	5570	за 2019г.	19 357	287 942	6 857	(116 850)	-	X	X	X	197 306

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 _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 003	1 054
Расходы на оплату труда	5620	22 036	2 377
Отчисления на социальные нужды	5630	3 789	733
Амортизация	5640	1 960	-
Прочие затраты	5650	446 677	39 861
Итого по элементам	5660	483 465	44 025
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 828 861	146 751
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	4 312 326	190 776

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

Руководитель _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	331	1 329	(699)	-	961
в том числе: резерв отпусков	5701	331	1 329	(699)	-	961

Руководитель _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	15 200 000	7 200 000	-
в том числе: Залоги	5801	2 800 000	1 100 000	-
Поручительства	5802	15 200 000	6 100 000	-
Выданные - всего	5810	4 790 000	3 465 000	-
в том числе: Поручительства	5811	3 340 000	2 765 000	-
Банковские гарантии	5812	1 450 000	700 000	-

Руководитель _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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 _____ **Иванов Максим Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2021 г.

Пояснения ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» к бухгалтерской отчетности за 2020 г.

ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» (ОГРН 1187746378632) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2020 г.

1. Юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.10, эт.2, пом. XXIV, ком. 12

2. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

3. Состав участников общества по состоянию на начало и конец отчетного года являются:

Гражданин РФ Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671 – 5% доли уставного капитала, что эквивалентно 500 руб..

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 – 95% доли уставного капитала, что эквивалентно 9 500 руб..

4. Исполнительный орган общества:

Генеральный директор Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671 - с начала отчетного года по настоящее время.

5. Основные виды деятельности - торговля оптовая пивом. Фактически в 2020 г. Общество осуществляло операции оптовой торговлей пивом и напитками. Регионы продаж – Московская область, г. Санкт-Петербург, г. Калининград. В 2020 г. доходы по операциям оптовой торговли составили 99,99% от общей суммы доходов по обычным видам деятельности.

6. Основные положения учетной политики:

В обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности является искажение статей доходов и расходов не менее чем на 5%, прочих показателей бухгалтерской отчетности - не менее чем на 10%.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002 г.

Имущество стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.)

Данные аналитического бухгалтерского учета товаров (по счету 41) ежемесячно формируются путем выгрузки из отдельной программы « 1С: Торговля + склад» и содержатся в аналитическом регистре «Движение товаров за …(период)».

При выбытии материально-производственных запасов и покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете 90 "Продажи".

Независимо от формы предоставления скидок (премий) поставщиками, ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» вправе предоставлять покупателям скидки как скидки в виде изменения (уменьшения) цены, так и премии – без изменения цены.

Скидки в виде изменения цены товара (в товарных накладных) учитываются при формировании выручки (доходов от реализации) на счете 90.1.

Скидки и премии, предоставленные поставщиками без изменения цены товаров, отражаются в составе прочих доходов общества (на балансовом счете 91.1) на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том стоимость приобретения товаров не изменяется (не уменьшается).

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет всех расходов по обычным видам деятельности ведется на балансовом счете 44 (расходы на продажу); в бухгалтерской отчетности расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Коммерческие расходы).

В составе прочих расходов, отражаемых на счете 91 "Прочие доходы и расходы", кроме установленных п.11 ПБУ 10/99 "Расходы организации", включаются, в частности, премии без изменения цены товара, предоставляемые при выполнении покупателями условий для предоставления премий, определенных договорами (дополнительными соглашениями) – на основании двусторонних первичных документов (актов премий, протоколов).

При применении обществом положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.20002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки).

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения – 213 787 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль – 42 757 руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») – 2 045 тыс. руб., соответственно постоянный налоговый расход – 409 тыс. руб..

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете аналогично правилам, установленным ст. 324.1. НК РФ. Способ резервирования – процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Ежемесячный процент отчислений, установленный на 2020 г. – 10,3 %. Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года предоставляются по данным кадрового учета. По состоянию на 31 декабря отчётного года Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2020 г. – 960 тыс. руб. подтвержден данными инвентаризации.

7. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 18 человек.

8. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

9. Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2020 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных складских и офисных помещений по месту нахождения обособленных подразделений:

Место нахождения/регистрации	КПП
143980, Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Автозаводская, д. 36, литера Е	501245001
193230, г. Санкт-Петербург, ул. Тельмана, д.24, лит. АБ	781145001
236034, г. Калининград, ул. Подполковника Емельянова, д. 319	390645001
123112, г. Москва, ул. Пресненская наб., 12, этаж 57, офис 13	770345001
115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.10, эт.2, пом. XXIV, ком. 12	772401001

В табличной части Пояснений «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» на 31.12.2020 г. на общую сумму 100 100 тыс. руб. – отражена стоимость нежилых складских и офисных помещений по данным, представленным арендодателем по ОП Железнодорожный КПП 501245001.

10. Стоимость покупных товаров (балансовый счет 41), находящихся по адресу складов обособленного подразделения ОП Железнодорожный КПП 501245001 отражена по фактической себестоимости приобретения и по состоянию на 31.12.2020 - 505 720 тыс. руб. В составе показателя «Товары для перепродажи» в табличной части пояснений «Наличие и движение запасов» на конец периода также отражена стоимость приобретения товаров, находящихся в пути, на общую сумму 28.491 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и покупных товаров Обществом на начало года и в течение отчетного периода Обществом не создавался, т.к. их балансовая стоимость (стоимость приобретения) соответствует рыночным ценам.

В отчетном периоде общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов и покупных товаров по методу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

11. События после отчетной даты

В разделе баланса «Краткосрочные обязательства» в составе показателя стр. 1510 «Заемные средства»:

По кредитным договорам с ПАО «Сбербанк»:

- остаток суммы основного долга на 31.12.2020 г. - 386 800 тыс. руб.;

- остаток суммы основного долга на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности - 316.300 тыс. руб.

По кредитному договору с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК:

- остаток суммы основного долга на 31.12.2020 г. отсутствует
- остаток суммы основного долга на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности - 190.000 тыс. руб.

Иные существенные события после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

12. Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

При осуществлении процедур оценки влияния COVID-19 на деятельность организации установлено, что в 2020 г и после отчетной даты не имели место приостановка операционной деятельности, нарушений условий договоров, и иные отрицательные факторы, оказывающие негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Что касается влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышки вирусной инфекции (COVID-19) Общество подтверждает, что выявленные события за 2020 год и после отчетной даты не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

13. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

14. Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Полученная прибыль за отчетный год в полной сумме инвестируется в производственно-хозяйственную деятельность.

15. Обеспечения выданные:

Обществом заключены договоры поручительства с банками, предметом которых являются обязательства ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» в качестве поручителя отвечать перед банками за исполнение заемщиками обязательств по кредитным договорам – на общую сумму 3 340 000 тыс. руб. Кроме того, обществом предоставлены поручительства по соглашениям о предоставлении банковских гарантий на общую сумму 1 450 000 тыс. руб.; срок действия поручительств и гарантий - 2019 - 2025 г.г.

Финансовое положение юридических лиц, за которых поручилось Общество является благоприятным и не вызывает сомнений.

16. Обеспечения полученные:

По заемным средствам по договорам, действующим в 2020 г.:

- о предоставлении банком ПАО «Промсвязьбанк» кредитной линии на общую сумму лимита 200.000 тыс. руб., были получены поручительства от 15 юридических лиц, а также от 2 физических лиц, сроком действия до декабря 2025 г.; (Заемные средства получены после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности).

- о предоставлении банком ПАО «Сбербанк» кредитной линии на общую сумму лимита 300 000 тыс. руб., были получены поручительства от 14 юридических лиц, а также от 2 физических лиц, сроком действия до мая 2024 г.;

- о предоставлении банком ПАО «Сбербанк» кредитной линии на общую сумму лимита 500 000 тыс. руб., были получены поручительства от 12 юридических лиц, а также от 2 физических лиц, сроком действия до сентября 2024 г.;

Финансовое положение поручителей является благоприятным и не вызывает сомнений.

17. Информация о связанных сторонах:

С 04.10.2019 по настоящее время бенефициарами ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» являются граждане РФ:

Растегаев Сергей Александрович - ИНН 772129924990, доля участия которого в ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» - 50%

Растегаев Андрей Александрович - ИНН 772129924743 , доля участия которого в ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» - 50%

В 2019-2020 г. получены процентные займы по договорам от Растегаева Сергея Александровича и Растегаева Андрея Александровича на общую сумму 100.000 тыс. руб. (остаток суммы основного долга на 31.12.2020 г.), с процентной ставкой от 6,25% до 8,5% годовых. По полученным займам обществом начислены проценты к уплате на общую сумму 8 309 тыс. руб., перечислены займодавцам - на 7.204 тыс. руб., удержан в бюджет НДФЛ - на сумму 1.076 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на 31.12.2020 г. -529 тыс. руб.

По условиям дополнительных соглашений о пролонгации срок погашения займов не более 12 месяцев.

В 2020 году получены процентные займы по договорам от ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 на общую сумму 688 600 тыс. руб. (остаток суммы основного долга на 31.12.2020 г.), с процентной ставкой от 6,5% до 8,8% годовых. По полученным займам обществом начислены проценты к уплате на общую сумму 39 059 тыс. руб., уплачены займодавцу - на сумму 13 350 тыс. руб..

По условиям дополнительных соглашений о пролонгации срок погашения займов не более 12 месяцев.

ООО «Декорт» (ИНН 5012018442), участниками которого являются Растегаев Андрей Александрович ИНН 772129924743, доля участия которого в ООО «Декорт» - 50% и Растегаев Сергей Александрович ИНН 772129924990, доля участия которого в ООО Декорт» - 50% оказало услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений по месту нахождения обособленного подразделения в г. Балашиха, стоимость услуг – 29 080 тыс. руб. (без учета НДС).

В 2020 г. выплаты дивидендов и вознаграждений участникам и бенефициарам Общества не проводились.

Общая сумма выплат в рамках трудового договора:

- генеральному директору Иванову Максиму Анатольевичу за 2020 год составила: 3 225 тыс. руб., кроме того, отчисления страховых взносов в фонды – 607 тыс. руб.

18. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

В составе стр. 1510 пассива бухгалтерского баланса «Заемные средства» сумма процентов по полученным займам, начисленных и не погашенных на 31.12.2020 г. – 26 238 тыс. руб.

В составе показателя дебиторской задолженности (стр. 1230 бухгалтерского баланса), задолженность по расчетам с федеральной таможенной службой (предоплаты по таможенным платежам и т.п.) - 92.751 тыс. руб. (в табличной части пояснения 5.1. на 31.12.2020 отражена в составе показателя по стр. 5513 (прочая).

В составе показателя дебиторской задолженности (стр. 1230 бухгалтерского баланса), и показателя по стр. 5511 (расчеты с покупателями и заказчиками) табличной части пояснений на 31.12.2020 г., - задолженность поставщиков в рамках импортных контрактов по средствам маркетингового бюджета на продвижение брендов - 23.989 тыс. руб.

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»:

Расшифровка показателя стр. 2340 «прочие доходы» за 2020 год – 115 593 тыс. руб..

В том числе:

10 229 тыс. руб. – восстановление резервов по сомнительным долгам;

18 873 тыс. руб. - премии, скидки полученные от поставщиков за выполнение условий по договорам поставки;

13 770 тыс. руб. – положительный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

57 284 тыс. руб. – маркетинговая поддержка от поставщиков на продвижение брендов;

10 267 тыс.руб. – положительные курсовые разницы;

273 тыс. руб. – излишки, принятые к учету в результате инвентаризации товаров

4 897 тыс. руб. - прочие доходы.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2340 «прочие доходы» - за 2019 год – 1 226 тыс. руб..

В том числе:

207 тыс. руб. – положительные курсовые разницы;

286 тыс. руб. - излишки, принятые к учету в результате инвентаризации товаров;

52 тыс. руб. – претензии к поставщикам, причитающиеся к получению:

437 тыс. руб. – положительный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

244 тыс. руб. - прочие доходы.

Расшифровка показателя стр. 2350 «прочие расходы» за 2020 год – 91 999 тыс. руб., в том числе:

10 229 тыс. руб. - начисление резервов по сомнительным долгам;

35 525 тыс. руб. премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки;

16 192 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы

6 094 тыс. руб. – услуги банка;

2 002 тыс. руб. – списание недостач товаров, установленных по результатам инвентаризаций;

19.558 тыс. руб. - отрицательный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

2.399 тыс. руб. - прочие расходы.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2350 «прочие расходы» - за 2019 год – 3 917 тыс. руб., в том числе:

170 тыс. руб. - Отрицательные курсовые разницы;

352 тыс. руб. - Отрицательный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

1.180 тыс. руб. - Расходы на услуги банка;

376 тыс. руб. - Премии, выданные покупателям за выполнение определенных условий по договорам поставки;

261 тыс. руб. - недостачи товаров;

244 тыс. руб.- списание товара «по ревизии»;

79 тыс. руб. – госпошлина;

1.255 тыс. руб. - прочие расходы.

Генеральный директор Иванов М.А.
ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ»

26.03.2021