

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Компания «УралТоргСервис»  
за 2020 год

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «УралТоргСервис»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Компания «УралТоргСервис»

Адрес: 620089 г Екатеринбург, ул. Родонитовая, 23, 2

ОГРН 1026605775844

ИНН / КПП 6664064073 / 667901001

Дата государственной регистрации 08.04.1999 Администрация Чкаловского района города Екатеринбурга

МРИ ФНС по Свердловской области № 25.

**Основные виды деятельности Общества :**

Оптовая торговля цветами и растениями- 100% (по выручке)

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

г. Екатеринбург, ул. Фронтовых бригад, 18 – 2

г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, 166

Информация по отчетным сегментам не формируется.

В течение отчетного периода Общество осуществляло продажи товаров связанной стороне ООО «ОАЗИС-цветок», ООО «ОАЗИС-ЦВЕТЫ» Около 35% всех продаж.

Закуп товаров в отчетном периоде осуществлялся:

- в Российской Федерации – объем закупа (10%),

- в странах Евросоюза – объем закупа (90%)

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество закупало товары у связанных сторон в объеме менее 1% общего закупа.

**Органы управления Общества:**

-Общее собрание

- Генеральный директор – Тюшин Юрий Леонидович (решение общего собрания б/н от 30.07.2013 года)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

В отчетном периоде аудитором Общества по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО Аудиторская фирма «Экспертный центр «Партнеры», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006027876), ОГРН 1156670004215.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Генеральный директор,
- Главный бухгалтер Баева Ольга Александровна

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками общества являются физические лица 100%

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет 223031 тыс. руб

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату отсутствует.

**Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:**

- Собственник общества является директором ООО «ОАЗИС-цветок», ООО «ОАЗИС-Цветы»

В отчетном периоде вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 4 703 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер.

**Информация о численности персонала Общества:**

- среднесписочная численность работников за 2019 год 38 человек, за 2020 год 40 человек,

- численность на 31.12.2019г. – 39 человек, на 31.12.2020г. – 41 человек.

**Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом б/н от 30.12.2015 г.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работникам.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными помещениями, складами.

Арендованные объекты основных средств, в том числе лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингодателя, отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды (лизинга). В случае если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не введенное в эксплуатацию оборудование.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу фактической стоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке и заготовлению товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу средней стоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

В строке 1260 бухгалтерского баланса в прочих оборотных активах отражены неисключительные права Общества на пользование программными продуктами, а также расходы будущих периодов по договорам страхования.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов. Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- операции эквайринга
- банковские аккредитивы

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, произведен по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных без учета НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе при оплате в рублях, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

По состоянию на отчетную дату обязательства Общества перед ПАО Сбербанк России обеспечены поручительством ООО «ОАЗИС-цветок» и собственниками Общества в размере 650 000 тыс.руб. и залогом имущества, принадлежащего ООО «Альянс-Строй».

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 г. и продолжается на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности, оказала влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год: в два раза снизилась чистая прибыль отчетного года по сравнению с предыдущим годом в связи с ростом курса иностранных валют и почти в два раза увеличилась дебиторская задолженность по поставкам импортных товаров в связи с карантинными ограничениями. Вместе с тем, выручка и прибыль от продаж снизились незначительно, это означает, что наиболее ощутимые воздействия пандемии Общество не испытывало, деятельность не прерывалась и угрозы непрерывности деятельности Общества нет.

Существенные события после отчетной даты, помимо раскрытых в пояснениях, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Настоящая отчетность является исправленной в связи с тем, что при рассмотрении собственником первоначальной бухгалтерской отчетности за 2020 год выявлены технические ошибки по формированию отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за отчетный период, а также в связи с некорректным указанием реквизитов аудитора.

Генеральный директор  
ООО «Компания «УралТоргСервис»

Главный бухгалтер

28.04.2021

