

ООО «ДельтаТорг»

634027, Томская обл, г.Томск,
пер Мостовой, дом 1Б, строение 1, оф. 13

ИНН 5405451755, КПП 701701001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДельтаТорг», сокращенное наименование ООО «ДельтаТорг» создано в соответствии с решением учредителя от 19.03.2012г.

Государственная регистрация 02.04.2012г., свидетельство серии 54 № 004549967. ООО «ДельтаТорг» действует в соответствии с Уставом, зарегистрированным в Инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Томску.

Адрес местонахождения: 634027, г. Томск, ул. Пер. Мостовой, д. 1Б, стр.1, оф.3

11.11.2019, в соответствии с решением учредителей, произведена реорганизация ООО «НеоТорг» ИНН 5405488667, КПП 540501001, путем присоединения к ООО «ДельтаТорг».

Предприятие является юридическим лицом, имеет девять обособленных подразделений, самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, круглую печать со своим наименованием. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 359 человек.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020г. составляет 2 025 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Учредителями являются ООО «ИнвестТорг» доля в УК – 40/41 и Дозорцев О.В. доля в УК – 1/41.

Предприятие является коммерческой организацией. В соответствии со ст.2 ГК РФ, осуществляемая предпринимательская деятельность, направлена на систематическое получение прибыли от продажи товаров.

Основным видом деятельности является розничная торговля, код ОКВЭД- 47.11

Хозяйственная деятельности началась в 3 квартале 2012 г.

Исполнительным органом ООО «ДельтаТорг» является директор – Малинина Алена Александровна, осуществляющая руководство административно-хозяйственной и коммерческой деятельностью, в пределах компетенции, предоставленной ей учредительным договором. Главный бухгалтер не предусмотрен.

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

- Налогового Кодекса РФ часть 1, часть 2;

- Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ:

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 15/2008 «Займы и кредиты», ПБУ 1/2008, «Учетная политика», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 05/01 «Материально-производственные запасы», ПБУ 6/01 «Основные средства», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», ПБУ 10/99 «Расходы организации», «ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», ПБУ 19/02 «Финансовые вложения»;

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению;

- Положений о документах и документообороте в бухгалтерском учете;

- Других нормативных документов.

Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах учета затрат.

При несовпадении требований или порядка отражения отдельных операций в бухгалтерском и налоговом учете, организация ведет регистры налогового учета.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) является доходом от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского и налогового учета. Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

При осуществлении основной деятельности расходы организации учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и списываются в конце отчетного периода на счет 90 "Продажи".

Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91-2 "Расходы, не учитываемые при налогообложении".

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (с последующими изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (с изм. и доп.).

Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно.

Расходы по амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета учитываются в составе косвенных расходов.

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы при вводе в эксплуатацию основного средства.

Учет основных средств ведется в рублях и копейках.

ООО «ДельтаТорг» учет финансовых вложений ведет в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (с изм. и доп.). К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02. Ценные бумаги учитываются на счете 58 "Финансовые вложения". Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. К ним отнесены

расходы на лицензию по розничной реализации алкогольных напитков. Лицензия № 54 РПА 0000377 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, выдана Департаментом развития промышленности и предпринимательства Новосибирской области, сроком на 5 лет. Выручка от реализации за 2020г. составила – 4 374 755 тыс. руб, коммерческие расходы – 589 417 тыс. руб., из них ФОТ составил – 92788 тыс. руб., чистая прибыль – 12871 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Транспортных средств на балансе организации нет, договора аренды не заключались.

Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Директор

Малинина А.А.