

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "МЕГАПРОФСТИЛЬ" за 2020 год**

г. Москва

04 июня 2021 г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Мегапрофстиль" (далее – Общество)

Месторасположение организации: 129337, г.Москва, ул. Красная Сосна, д.2 корпус 1 строение 1 помещение II Комната 3

Дата образования: 20 октября 2016 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников организации составила 25 человек.

Состав органов управления:

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Аванесов Даниэль Витальевич.

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Учет товаров отгруженных комиссионерам, ведется на 45 счете в разрезе контрагентов и номенклатурных позиций.

Общество формирует резервы и оценочные обязательства, применяет ПБУ 18/02.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

3.2. Запасы

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений в табличной форме. Признаков обесценения товарно-материальных ценностей не установлено. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.3. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

Просроченная задолженность отсутствует, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства в кассе и на расчетных счетах Общества. Денежные эквиваленты отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	На 31.12.2020, тыс. руб.
Средства в кассе	453
Средства на расчетных счетах	61720

3.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества. В их составе по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты в сумме 562 тыс. руб.
- НДС по арендным обязательствам в сумме 6 666 тыс. руб.
- недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 1 393 тыс. руб.

3.6. Капитал и резервы

По строке 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	По состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2018, тыс.руб.
Уставной капитал	20	20	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	253 027	59 456	(5 147)
Итого	253 047	59 476	(5 137)

3.7. Заемные средства и кредиторская задолженность

Суммы заемных средств включаются в строку баланса 1510 «Заемные средства» (в части краткосрочной задолженности). Кредиторская задолженность включена 1520

«Кредиторская задолженность» (в части краткосрочной задолженности) бухгалтерского баланса. По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по лизинговым платежам (в части долгосрочной задолженности).

Информация по раскрытию заемных средств и кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложений в табличной форме к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Заключен договор кредитования банковского счета (овердрафт) под 18% годовых, срок траншей не более 90 дней. В пользу банка выданы поручительства участниками Общества.

3.8. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств включаются в строку баланса 1540 «Оценочные обязательства» и представляют собой резерв на оплату отпусков.

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» приложений в табличной форме к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Доходы

Выручка за 2020 год составила 1 590 116 тыс. руб., в том числе реализация товаров 100%.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Вид доходов	Сумма, тыс. руб.
Торговая премия	56 673
Излишки товара, выявленные при инвентаризации	348
Удовлетворение требований по претензии к банку	1 609
Проценты по депозиту	142
Скидка при досрочном расторжении договора лизинга	470
Субаренда помещения	720
Реализация основных средств	8 083
Услуги по рекламе	2 729
Услуги по продвижению сервиса покупателя	4 491
ИТОГО	75 265

3.10. Расходы по обычной деятельности

Информация о затратах приведена в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений в табличной форме.

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Списание первоначальной стоимости ОС при их реализации	8 727
Торговая премия	4 747
Прочие расходы	4 759
ИТОГО	18 233

3.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На 31.12.2020 года отложенные налоговые активы составили 1522 тыс. руб., связаны с временными разницами по резерву на оплату отпусков.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в сумме 3072 тыс. руб., в связи с временными разницами по основным средствам.

3.12. Обеспечения обязательств

Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств, поручительства.

4. Информация о внесении корректировок в сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год в соответствии с положениями ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" произведены следующие корректировки сравнительных показателей:

- показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г.;
- показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год

Корректировки показателей бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2019 до корректировок	По состоянию на 31.12.2019 после корректировок	Разница	Причина корректировок
Долгосрочные обязательства				
Прочие обязательства стр.1450	18 126	12 370	-5 756	Исключена краткосрочная часть кредиторской задолженности
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность стр. 1520	49 025	54 781	+5 756	Включена краткосрочная часть кредиторской задолженности

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах

в тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2019 до корректировок	За Январь – Декабрь 2019 после корректировок	Причина корректировок
Расходы по обычной деятельности/Себестоимость продаж стр.2120	(319 318)	(220 392)	Классификация расходов
Коммерческие расходы стр. 2210		(98 926)	Классификация расходов

5. Прочая информация

5.1. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись:

Беллуян Семен Зармирович, Калинин Павел Михайлович, Аванесова Ирина Гургеновна – Участники Общества.

Аванесов Даниэль Витальевич - генеральный директор.

Дочерние Общества не создавались.

Операции со связанными сторонами в 2020 году:

- 1) Выплачено вознаграждение управленческому персоналу в сумме 10 541 тыс. руб.
- 2) Начислены и выплачены дивиденды в сумме 98 391 тыс. руб.
- 3) Получены займы от участников в сумме 750 тыс. руб.
- 4) Погашены займы участникам в сумме 30 580 тыс. руб. Задолженность по беспроцентным займам перед участниками по состоянию на 31.12.2020 года составляет 53,8 тыс. руб.

Прочие операции со связанными сторонами не существенны.

5.2. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

5.3. События после отчетной даты

В 2021 году начислены и выплачены дивиденды за 2020 год на основании протокола собрания участников ООО «Мегапрофстиль» от 02 марта 2021 года. Сумма чистой прибыли, направленная на эти цели, составила 34 941 175,62 (Тридцать четыре миллиона девятьсот сорок одна тысяча сто семьдесят пять) рублей 62 коп.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Аванесов Д.В.

Еремин П.В.