

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лигол» за 2020г.

1. Общие сведения.

Данные о хозяйственной деятельности ООО «Лигол» (далее - Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лигол»;

Сокращенное наименование: ООО «Лигол»;

Юридический адрес: 299029, г. Севастополь, проспект Генерала Острякова, д. 64, кабинет 1;

Общество было зарегистрировано 27 февраля 2018 года.

ООО «Лигол» в 2020г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

47.11- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

77.39.11- Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования.

46.39- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

В Обществе функционировали следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «Лигол», зарегистрировано 14.01.2019г. по адресу 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 29/2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2020г. составила 191,2 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор– Попова Анастасия Викторовна.

Директор универсама — Спрыгина Светлана Сергеевна.

Главный бухгалтер – Федорущенко Ирина Владимировна.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2020г. ,%	31 декабря 2019г.,%
Попова Анастасия Викторовна	100	100

На протяжении 2020г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции.

1. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана 10 марта 2021г., настоящие Пояснения подписаны 25.06.2021г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно Приказам №1ИНВ/2020 от 01.12.20, №2ИНВ/2020 от 24.12.20, №3ИНВ/2020 от 29.12.20, №4ИНВ/2020 от 29.12.20 в 2020г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч. :	01.12.20	Приказ№1ИНВ/2020 от 01.12.20
- собственные	01.12.20	
- арендованные	-	
Покупные товары и товары отгруженные	25.12.20	Приказ №2ИНВ/2020 от 24.12.20
Инвентарь и хозпринадлежности	30.12.20	
Оборудование к установке	-	Приказ №4ИНВ/2020 от 29.12.20
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	
- незавершенное строительство объектов О.С.	-	
Расходы будущих периодов	-	
Нематериальные активы	-	
Материально-производственные запасы	-	

Незавершенное производство	-	справка банка и кассовые документы Приказ №3ИНВ/2020 от 29.12.20
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.20	
Финансовые вложения	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.20	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.20	
Расчеты с бюджетом	31.12.20	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.20	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1ОС от 03.12.2020, №1 от 11.01.2021).

3. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2020г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1 от 28.12.2019

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатели, составляющие более 10% от показателя статьи, считаются существенными.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 1 от 28.12.2019г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске покупных товаров в производство и в продажу, их оценка производится организацией по методу ФИФО.

В случае продажи прочих МПЗ и ином выбытии применяется способ оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

При наличии амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года №1 (ред. От 07.07.2016 № 640). В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 30% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет с использованием отдельных аналитических ведомостей и регистров.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств: здания; рабочие и силовые машины и оборудование; транспортные средства; инструмент; производственный и хозяйственный инвентарь.

Переоценку однородных объектов основных средств на конец 2020 года не осуществлять.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизации в бухгалтерском учете.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05-«Амортизация нематериальных активов»).

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе средств в обороте.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производить в момент передачи(отпуска) сотрудникам.

Стоимость специальной оснастки погашается способом списания стоимости пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг).

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той или иной группы) списывается по методу ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товара до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по стоимости приобретения.

Наценка устанавливается в виде фиксированного процента на основании приказа директора.

Учет номенклатуры, количества товара и учет реализованной наценки ведется в специализированной торговой программе «Рарус» по факту продажи каждой единицы товара.

В бухгалтерской программе 1С товары, приобретенные для перепродажи в розницу, приходятся без учета торговой наценки.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат по ее фактической себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

Косвенные расходы учитываются на счете 44 «расходы на продажу» и по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.07.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете (субъектами малого предпринимательства, за исключением эмитентов публично размещаемых ценных бумаг) в обычном порядке.

Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению неполадок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

Поступления, получения которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов Общества, признавать прочими доходами.

Для отражения безнадежной задолженности Общества создается резерв сомнительных долгов исключая задолженность взаимозависимых лиц и ту задолженность по которой есть уверенность или какие - то дополнительные гарантии, что она будет погашена. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее не реально.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из следующих критериев на основании экспертной оценки:

по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства-юридическая служба.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора — в течении срока его действия; при отсутствии договора — определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника — пользователя данного продукта).

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Признавать все расходы по займам в обычном порядке.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц (или более короткий период). При этом уровень существенности определяется в размере не более % от среднего курса, исчисленного за анализируемый период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

Прочее целевое финансирование признается в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится одним из следующих способов: линейный способ.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется (субъектами малого предпринимательства. За исключением эмитентов публично размещаемых ценных бумаг) в обычном порядке.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Использовать следующие способы определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности».

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда».

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам».

3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2020 год изменения не вносились

В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности

неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше, чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является коммерческой организацией, в течение отчетного периода находилось на общей системе налогообложения.

Согласно п.2 абз.1) ст.164 НК РФ Общество применяло ставку НДС 10% при реализации отдельных товаров и продукции и 20 % на остальные виды продукции.

Общество применяло следующие ставки налогов:

- ставка по налогу на прибыль организаций -20%;
- ставка взносов в ПФР -22%.
- ставка взносов в ФСС – 2,9%.
- ставка взносов в ФОМС-5,1%.
- ставка взносов в ФСС НС -0,2%.
- ставка налога на имущество 1%.

ООО «Лигол» является участником свободной экономической зоны на основании свидетельства о включении юридического лица, в единый реестр участников свободной экономической зоны от 30.03.2018г., в связи с этим пользуется пониженной ставкой по налогу на прибыль в размере 2%. Льготные ставки по страховым взносам организация не применяет.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальных активов в 2020 году у Общества не числилось, в течение 2020г. не приобретались.

6.2. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из производственного оборудования, транспортных средств, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

тыс. руб.

	Машины, оборудование и прочий инвентарь	Транспортные средства	мебель	ИТ оборудование	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2019г.	16409	6203	336	248	23196
Поступление в 2020г.	3534	-	-	105	3639
Перемещение в 2020г.	-	-	-	-	-
Выбытие в 2020г.	208	-	-	-	208
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	19735	6203	336	353	26627
Накопленная амортизация	1309	1034	21	114	2478

на 31.12.2019г.					
Начислено за 2020г.	2182	886	22	128	3218
Выбытие в 2020г.	36	-	-	-	36
Амортизация на 31.12.2020г.	3455	1920	43	242	5660
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2019г.	15099	5169	316	134	20718
На 31.12.2020г.	16280	4283	293	111	20967

Кроме вышеперечисленных основных средств, в строке Баланса 1150 учитывается капитальное вложение в ОС, не введенное в эксплуатацию и отраженное по счету 08.04 в сумме 100552,86 рублей:

Наименование		Сальдо на 31.12.2019г., руб.	Сальдо на 31.12.2020г., руб.
Кондиционер напольно-потолочного типа Midea 60	БУ	100 552,86	100 552,86
	Кол.	1,000	1,000

Имущество Общество находятся в залоге по кредитным договорам с ПАО «Российский национальный коммерческий банк» №92/19-НКЛ от 30.08.2019г., №89/19-НКЛ, №90-19-НКЛ, №91/19-НКЛ от 30.08.2019г.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, в учете не числятся.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные основные средства – часть помещения общей площадью 5760 кв.м, находящегося на 1 этаже корпуса №2 ТРЦ «Муссон» согласно Договору аренды №1082-18/2А от 01.01.2019г. с АО «Муссон». Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договора аренды.

3. Незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2020г. незавершенное строительство отсутствует.

3. Расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы по строке баланса 1190 включают в себя расходы будущих периодов со сроком погашения более 12мес.:

Тыс.руб.		
наименование	Стоимость по состоянию на 31.12.2019г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2020г.
1С-Бухгалтерия 8 КОРП		28
Клиентская лицензия 1 р.м. 1С Предприятие 8 проф.		5
Лицензии на использование ПО	489	367
Итого:	489	400

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1260 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 20 тыс.руб., представляющие собой:

Тыс.руб.

наименование	Стоимость по состоянию на 31.12.2019г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2020г.
1С ЗУП 8		6
Лицензия Прайс-чекер	1	
ПО Frontol 6 relise pak		11
Права использования ЕГАИС	1	
Права использования ЕГАИС с 01.05.20 по 30.04.21		1
Права использования СБИС ЭО базовый с доп. направлениями		2
ИТОГО:	2	20

3. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения не обременены залогом.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2020, тыс.руб.	% -ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ООО «Бахчисарайская долина»	4135	3	23.07.21	Договор займа № 28/08-2020-7 от 28.08.2020 Договор займа №28/01-2020-4 от 28.01.2020
ООО «ФМ-1»	10017	1	20.07.21	Договор займа №21-07/2020 от 21.07.2020

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020
--------------	---	--------	--------	---

Сырье и материалы	141	657	798	0
Инвентарь	517	2081	2499	99
Товары для перепродажи	18896	926560	928279	17177
Прочее	3204	8074	8842	2436
Итого:	22758	937372	940418	19712

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

МПЗ, находящиеся в пути, в залоге или на хранении, в учете Общества не числятся.

7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Резерв по сомнительным долгам в 2020г. не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности дебиторской задолженности.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	696	1777
Дебиторская задолженность по выданным авансам	19109	1382
Дебиторская задолженность с бюджетом	67	650
Другая текущая дебиторская задолженность	374	469

Всего:	20246	4278
---------------	-------	------

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 1000тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
АО «Дружба народов НОВА»	1150

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	14842	20149	28
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (денежные средства в пути)	4815	3078	
Итого денежные средства и их эквиваленты	19657	23227	28
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	-	-

На 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. депозитных вкладов в кредитных учреждениях размещено не было.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2020г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил 101 000,00руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменения в отчетном периоде в структуре и размере уставного капитала не производились.

Добавочный капитал на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г. у Общества не числится.

В течение 2020 года начисления в резервный капитал не производились.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере 16 991тыс.руб., по итогам 2019г. получен убыток в размере 12 877тыс.руб.

В течение 2019 – 2020 гг. начисление дивидендов участникам не производилось, решения о распределении прибыли участнику Общества не принимались.

Текущий налог на прибыль

- начисленный в отчетном периоде текущий налог на прибыль составил 2 491 тыс. руб.

6.10. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2020 г.		2019 г.		2018г.
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-
Займы	9669		35890		15720
Итого заемные средства	9669		35890		15720

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2020 году составила 516тыс.руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование Кредиты или займы	Остаток кредитов на 31.12.2020 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займ в рублях по договору: 03/09-1 от 03.09.2018	1359	3,00 %	1 202	-
Займ в рублях по договору: 29/01-1 от 29.01.2019	1000	3,00 %	1 202	-
Займ в рублях по договору: 03/09-2 от 03.09.2018	2057	0,00 %	1 202	-
Займ в рублях по договору: 21/01-19 от 21.01.2019	5253	3,00 %	1 202	-
Итого: заемных средств(стр.1410+1510)	9669			
В т.ч. краткосрочных (стр.1510)	9669			

6.11. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

Вид задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	67159	70537	7565
Кредиторская задолженность перед бюджетом	2938	2965	17
Кредиторская задолженность по оплате труда	-	1307	21
Прочая	360	340	-

Итого задолженность	70457	75149	7603
----------------------------	-------	-------	------

В т.ч. задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	Тыс.руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	2935	1457	
Налог на транспорт	3		
Налог на доходы физических лиц	-	360	5
Налог на прибыль		261	
Прочие		887	12
Итого задолженность по налогам и сборам	2938	2965	17

В т.ч. задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс.руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы-всего	-	891	11
в том числе:			
-Фонд социального страхования	-	85	1
-пенсионный фонд	-	650	8
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	150	2
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	6	

Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	891	11
---	---	-----	----

Для определения наиболее крупных кредиторов (включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 1400 тыс.руб.

Кредитор	Сумма, тыс.руб.
ООО «АТК»	1797
ООО «Дакорт-Крым	2338
ООО ПКФ «Евроснаб»	1456
ООО «Крым техника»	1418
ООО «Крымская водочная компания»	1564
ООО «Лидер-Крым»	1986
ООО «Монблан Крым»	5584
АО «Муссон»	2770
ООО «Сатера»	4497

6.12.Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса):

На 31 декабря прочие обязательства отсутствуют.

6.13.Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход по налогу на прибыль 759 тыс.руб.

- постоянные разницы отчетного периода 1718 тыс.руб. и временные разницы отчетного периода 14 тыс.руб., повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль;

- сумма признанного отложенного налогового актива в 2020г. составила 18тыс.руб.

- сумма признанного отложенного налогового обязательства в 2020г. составила 4тыс.руб.

6.14. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2020г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.15. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2020 год, тыс.руб.	2019 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-	
Доход от реализации услуг	14 107	336
Доход от реализации товаров	1 083 508	813 239
Всего доходы от реализации	1 097 615	813 575

Себестоимость реализации

Статьи	2020 год, тыс.руб.	2019 год, тыс.руб.
Стоимость товаров, приобретенных для перепродажи	888 324	660 190
Всего	888 324	660 190

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	11	4
Доходы от продажи ТМЦ (реализация прочего имущества)	353	304

Доходы от продажи основных средств	171	
Прочие		
Оприходованные излишки	312	51
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	56	
Итого	904	359

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	4	
Расходы от выбытия ТМЦ	313	227
Расходы от выбытия ОС, НМА	171	
Прочие	6	8
Услуги банка	21382	12392
Списание утративших качество товаров для утилизации	2212	972
Итого	24088	13599

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2020 г.	2019 г.
Амортизация	3218	2331
Аренда	67837	56605

Коммунальные расходы	11024	9095
Ветеринарные услуги и услуги СЭС	314	220
Страховые взносы	11219	9842
Вывоз и размещение ОПП	798	213
Клининговые услуги	6561	1040
Лицензии и права использования	218	206
ТО и ремонт оборудования	4944	7427
Оплата труда	42730	32655
Охрана	31	10
Реклама	4063	1473
Списание материалов и инвентаря	9112	23217
Услуги банка	206	184
Утилизация скоропорта	89	19
Услуги связи	196	128
Налог на транспорт	12	
Прочие расходы	3462	6055
Услуги полиграфии	4	
СОУТ	66	
Развоз персонала	71	130
Транспортно-экспедиционные	1	91
Ремонт помещений	170	371
Страхование имущества		170

Итого:	166346	151482
--------	--------	--------

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты и доходы в отчетном периоде состояли из процентов по займам.

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2020год	2019год
Доход от полученных процентов	223	
Расходы по процентам к уплате	516	797

6. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	ООО «ФМ-1»	г.Санкт-Петербург, пр-т Маршала Блюхера, д.7, корп.2, строение 1, помещение 1-н	Общий руководитель
2	ООО «ФМ-2»	г.Санкт-Петербург, ул. 10-я Советская, д.16А, помещение 2-н	Общий руководитель
3	ООО «СК-Строй»	Симферополь	Общий руководитель
4	ООО НПФ «Вест-Юг»	Севастополь	Общий руководитель, общий конечный контролирующий

			бенефициар
5	ООО «Крымстройтех»	Севастополь	Общий руководитель, общий конечный контролирующий бенефициар
6	ООО «Логитекс»	Севастополь	Общий руководитель, общий конечный контролирующий бенефициар
7	Попова А.В.		Директор/Участник с долей 100%/Конечный бенефициар

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2020г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «ФМ-1»	Предоставление займа	Предоставлен займ 10000 тыс.руб. Сумма начисленных процентов 83 тыс. руб.	Безналичная срок возврата 21.07.2021	10017
2	ООО «ФМ-2»	Получение займа в 2019г.	Возврат займа 1629 тыс. руб., уплата процентов 33 тыс. руб.	Безналичная. Срок возврата 09.01.21. Погашен 03.09.20	0
3	Попова А.В.	Предоставлен займ беспроцентный Обществу/Договор займа №31/01/2020-1 от 31.01.2020г.	260	Займ погашен	

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений, руб.				
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи
Попова А.В. Ген.директор	162164,72	14000,00			72025,18
Федорущенко И.В./глав.бухгалтер	314036,36	13015,94			116476,45
Итого:	476201,08	27015,94			188501,63

6. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020г. не был создан руководством ввиду отсутствия исков.

6. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание для начисления резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные займы. В основном это займы с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

6. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

6. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

6. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества выше размера уставного капитала и оставляют на 31.12.2020г. 3 676тыс.руб.

6. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

6. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Генеральный директор А.В. Попова

Главный бухгалтер И.В. Федорущенко

Дата: «25» июня 2021г.