

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Молодежная мода»

Юридический и фактический адрес: 299023, г. Севастополь, пр. Победы, д.13А

Дата регистрации: 08.12.2014г.

ОГРН: 1149204043493

ИНН: 9203006526

КПП: 920301001

Уставной капитал: 20538 (двадцать тысяч пятьсот тридцать восемь) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 4 человека, среднесписочная численность за 2020 год составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Акционерное общество «Молодежная мода» является микропредприятием.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом директора № 1 от 01.01.2020г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Положение по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01).

3. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка АО «Молодежная мода» составила 900000,00 рублей.

Прочие доходы 399047,14 рублей.

Расходы, связанные с производством и реализацией:

1) Управленческие расходы 1407051,47 руб.:

- Оплата труда 146070 руб.

- Страховые взносы 44697,42 руб.

- Амортизация 308679,96 руб.

- Эксплуатационные расходы 62290,49 руб.

- Налоги и обязательные платежи 404096,15 руб.

- Прочие расходы 420348,25 руб.

- Материальные затраты 20869,20 руб.

2) Прочие расходы 417063 руб.:

- Прочие внереализационные доходы (расходы) 413018 руб.

- Расходы на услуги банков 4045 руб.

Дебиторская задолженность 24013,91 руб.:

- Авансы выданные 24013,91 руб.

4. Нераспределенная прибыль.

В 2020 году показатель капитала и резервы были уменьшены за счет нераспределенной прибыли. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 364154,74 рублей.

5. Связанными сторонами акционерного общества «Молодежная мода» являются:
Перечень связанных лиц

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Васильева Элла Львовна	Директор, акционер 32%
2	Лобанов Игорь Александрович	Коммерческий директор, акционер 32%
3	Зосич Илона Станиславовна	Заместитель директора, акционер
4	Васильева Диана Станиславовна	Менеджер по продажам, акционер
5	ООО «Лаки Стар Крым»	Директор Лобанов И. А. Учредитель Лобанов И. А.

В течение 2020 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Номер и дата договора
1	ООО «Лаки Стар Крым»	Выдача беспроцентного займа	7341519,16
2	Васильева Элла Львовна	Зарплата	36900,00
3	Лобанов Игорь Александрович	Зарплата	36390,00
4	Васильева Диана Станиславовна	Зарплата	36390,00
5	Зосич Илона Станиславовна	Зарплата	36390,00
6	Васильева Элла Львовна	Получение беспроцентной возвратной финансовой помощи от учредителя	1059018,98
7	Васильева Элла Львовна	Приобретение товаров, работ, услуг за счет учредителя, с последующей компенсацией стоимости	124928,53

8	Лобанов Игорь Александрович	Приобретение товаров, работ, услуг за счет учредителя, с последующей компенсацией стоимости	9231,00
9	Васильева Диана Станиславовна	Арендатор АО «Молодежная мода»	900000,00
10	Васильева Диана Станиславовна	Получение беспроцентной возвратной финансовой помощи от учредителя	5221719,38

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Акционерного общества «Молодежная мода» не происходили.

7. Применимость допущения непрерывности деятельности

Акционерное общество «Молодежная мода» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у акционерного общества «Молодежная мода» отсутствуют.

Директор



Васильева Э. Л.

ФИО

« 21 » мая 2021 года