

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2020 год ООО «Гильдия»

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гильдия»
Государственная регистрация: 26.04.1996года

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Сахалинской области № 1026500525666

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 65№ 000876473 от 29.04.1996г.

Местонахождение: 693012 Россия, Сахалинская область, гор. Южно-Сахалинск, ул. Украинская 68/5, Литер А, кабинет 3 2 этаж

Уставный капитал Общества составляет 10 010 400,00

Состав Участников Общества приведен в таблице.

Наименование	Доля в уставном капитале
Симонова Наталья Александровна	100 %

2. Аудитор Общества

Аудитором Общества в 2020 году является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ИНФО» (ООО «Аудит-ИНФО»). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) - 12006017921 от 24.01.2020г. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Аудитором Общества в 2018, 2019 году являлись ООО «Аудит-Инфо»

Конечный бенефициарный владелец – единственный участник Симонова Наталья Александровна

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта ОКВЭД 46.34 Общество осуществляет свою деятельность на основании оптовой лицензий №653АП0009040 от 18.11.2019года

Численность работников Общества в 2020 году составила 52 человека.

Филиалы у Общества отсутствуют. Имеется обособленное подразделение склад «Гильдия», поставлена на учёт 01.05.2013г. присвоен КПП 650145021.

В Обществе исполнительным и контролируемым органом является Директор Общества Симонова Наталья Александровна. Директором является Симонова Наталья Александровна. Общество применяет общую систему налогообложения.

Инвентаризационная комиссия создана на основании приказа № 3-ИНВ от 25.12.2020года.

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных.

В 2020 году Общество являлось поручителем по договору поручительства №1-12500-19 от 01.10.2019г. Банк Итуруп на сумму 297 000 000 Заемщик ООО «Сити-Групп»

Общество является поручителем по договору поручительства №600170087-3 от 29.11.2017 года Сбербанк России на сумму 542 615 191,16 Заемщик ООО «ГК Столица» (ООО «Нью-Трейд»)

Общество является поручителем по договору №600200019-16 от 28.05.2020г. Сбербанк в сумме 250 000 000 Заемщик ООО «СКЦ»

Общество является поручителем по договору №600190065-16 от 10.11.2020г. Сбербанк в сумме 70 067 954,43 Заемщик ООО «СКЦ»

Общество является поручителем по договору №212500-19 от 01.10.2019 Сбербанк в сумме 120 000 000 Заёмщик ООО «Лидер».

В бухгалтерском учете оценка обязательств отражена на забалансовой счете 009 в сумме 1 279 683 145,59

1.2. Связанной стороной Общества является единственный участник и директор Симонова Н. А., обязательства в виде поручительства как у физического лица в 2020 году имеются по договору с Дальневосточным банком ПАО Сбербанк №600190080 от 20.12.2019г.

1.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение в 2020 году проводилось в виде заработной платы и страховых взносов.

Начисленная заработная плата в 2020 году: 2 853 137руб 00 коп

Начисленные страховые взносы в 2020 году: 539 599руб 00 коп

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020г.:

1. Директор Симонова Наталья Александровна
2. Коммерческий Директор Кашенко Яна Владимировна

1.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имеются. В 4 квартале 2020 году у Общества начался процесс реорганизации.

Решение единственного участника от 09.12.2020года о реорганизации в форме выделения новое Общество ООО «Альфа». ООО «Альфа» одновременно с выделением присоединяется к ООО «Перспектива».

Решение единственного участника от 24.11.2020 года о реорганизации в форме выделения новое Общество ООО «Омега». ООО «Омега» одновременно с выделением присоединяется к ООО «Ресурс».

На момент проведения аудиторской проверке за 2020 год Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службы №1 по Сахалинской области 14.05.2021 года было принято решение о завершении реорганизации юридического лица ООО «Ресурс» в форме выделения с одновременным присоединением ООО «Омега».

1.6. Государственная помощь

В 2020 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

1.7. Информация о судебных делах

В 2020 году Общество принимало участие в судебном процессе как истец. Ответчик ООО «Эдем» взыскание дебиторской задолженности по договору поставки алкогольной продукции в сумме 621 тыс.руб. На конец 2020 года решение по данному делу не вынесено. В 2021 году создан резерв по сомнительному долгу в сумме 621 тыс.руб.

1.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение основного вида деятельности.

1.9. Информация по сегментам

В 2021 году в процессе реорганизации в форме выделения в новое юр. лицо ООО «Омега» передается часть прав и обязательств ООО «Гильдия» в соответствии с передаточным актом. Переданы товарные запасы по фактической стоимости в сумме 216 528 865,96 и кредиторская задолженность ООО «Ресурс» в сумме 216 528 865,96.

В процессе реорганизации в форме выделения в новое юр. лицо ООО «Альфа» передаётся часть прав и обязательств ООО «Гильдия» в соответствии с передаточным актом. Переданы товарные запасы по фактической себестоимости в сумме 295 184 929,04 и кредиторская задолженность ООО «Перспектива» в сумме 295 184 929,04.

1.10 Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.

Начат процесс реорганизации в 4 кв.2020 года в форме выделения с образованием новых юридических лиц ООО «Омега» и ООО «Альфа». После проведения реорганизации Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

1.11. Раскрытие информации по чрезвычайным обстоятельствам.

19 Марта 2020 года Министерство финансов и Федеральная антимонопольная служба признала пандемию COVID-19 форсмажором. По мнению Минфина России, распространение новой коронавирусной инфекции, вызванной 2019-NCOV, носит чрезвычайный характер, в связи с чем является обстоятельством непреодолимой силы.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Сохранение факторов определенности в отношении продолжения деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий:

1. заключены договора на реализацию продукции;
2. сохранён штат специалистов и рабочих;
3. проводились работы по предотвращению заражения COVID-19.

Дополнительные положительные варианты: отсутствует внеэкономическая деятельность, отсутствуют кредиты и займы в иностранной валюте.

Финансовое положение стабильное.

Общество не использовало финансовые меры поддержки, предоставляемые государством (кредиты, субсидии и пр.) для поддержки бизнеса в условиях распространения COVID-19.

Дополнительные расходы на средства индивидуальной защиты (маски, перчатки и т.д.) приобретались.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учёта и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программных комплексов 1:С Бухгалтерский учет версия 3.0 и 1:С ЗУП версия 3.1.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов—ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств, денежных документов и ценных бумаг в кассе – на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- основных средств – не реже одного раза в три года согласно учётной политике;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учёту стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств. Переоценка основных средств Обществом не проводится.

2.5. Материально-производственные запасы

Оценка имеющихся запасов определяется по средней себестоимости.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы организации, связанные с торговыми операциями, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считать прочими расходами и учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Начисление амортизации объектов основных средств по всем группам производится линейным способом.

Материально - производственные запасы списывать на затраты на расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Для целей определения стоимости приобретения товаров признается оборот по дебету счета 41 «Товары», в себестоимость товара транспортные расходы не включаются.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете не создается.

Погашение стоимости специальной оснастки, учитываемой на счете 10 «Материалы», производится в момент отпуска ее в производство. Стоимость специальной одежды погашается одновременно в момент ее выдачи.

Организация создает резерв на выплату отпусков в бухгалтерском учёте.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности и сомнительной с отнесением сумм резерв на финансовые результаты организации.

Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Общество имеет на балансе нематериальный актив в виде зарегистрированного «Товарного знака» с первоначальной стоимостью 198 тыс.руб.

3.2 Основные средства

Имущество, полученное в аренду, имеется, оценка проводилась.

Сведения о арендодателях на 31.12.2020г:

ООО «Сахпродсервис» договор аренды оптового алкогольного склада. Оценка стоимости по состоянию на 31.12.2020года отражена на забалансовом счёте 001 в сумме 696 443,90.

ООО «Сахпродсервис» договор аренды нежилого помещения. Оценка стоимости отражена на забалансовом счёте 001 в сумме 3 161,10.

ООО ГК «Столица» договор аренды офисного помещения. Оценка стоимости отражена на забалансовом счёте 001 в сумме 25 415 352,42.

В 2020 году Общество предоставляло имущество в аренду и субаренду.

Доходы Общества по сдаче помещений в аренду учитываются на счете 91.01-прочие доходы:

- сдача помещений в аренду ООО «Сити-Групп», ООО «НФР» доходы от субаренды м-н В-Лазер, ИП Симонов А.Ю, ИП Шкодин Е.А. ООО «Сити-Маркет»

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. На 31.12.2020 года по строке 1240 «Финансовые вложения» не имеется краткосрочной задолженности. На 31.12.2020 года долгосрочные финансовые вложения отражены по строке 1170 выданные процентные займы на сумму 5 900 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. долгосрочные беспроцентные денежные займы отражены по строке 1190 на общую сумму 502 248 тыс.руб., включают в себя займы выданные на срок более трех лет, в том числе ООО «ГК Столица», ООО «Аффита Трейд», ООО «Универсальный центр» и другие.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года по строке 1230 общая сумма 82 457 тыс.руб содержит в себе: Расчёты с поставщиками 8 157 тыс. руб, расчеты с покупателями 67 923 тыс. руб, расчеты по налогам и сборам 6 177 тыс.руб, расчеты с прочими контрагентами 200 тыс.руб

3.4. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам в 2020 году Обществом не создавались. В апреле 2021 года Общество создало резерв по сомнительному долгу по контрагенту ООО «Эдем» в сумме 621 тыс.руб.

3.5. Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 010 400рублей.

Добавочный капитал отсутствует

Резервный капитал отсутствует

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	116 122	111 685	108 100

3.7. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты (займы) строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса:

На 31.12.2020 года Общество имеет обязательства на общую сумму 239 052 тыс.руб, в том числе перед ООО «Лидер» 102 418 тыс.руб, ООО «Сити-Групп» 95 120 тыс.руб и другие.

Краткосрочные кредиты (займы) строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года в сумме 150 024 тыс.руб. включают в себя задолженность перед Дальневосточным банком ПАО Сбербанк по договору №№600190080 от 20.12.2019 по основному долгу и процентам.

3.8. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и на 31.12.2020 года составляет в общей сумме 919 817 тыс руб содержит в себе: Расчеты с поставщиками 197 528 тыс руб, расчеты с покупателями 15 666 тыс руб, расчеты с разными дебиторами и кредиторами 703 329 тыс руб, расчеты по налогам и сборам 3 294 тыс руб.

3.9. Прочие обязательства

Общество не имеет прочих обязательств.

3.10. Доходы будущих периодов

У общества отсутствуют доходы будущих периодов.

3.11. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года:

Оценочное обязательство	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Оценочное обязательство по резерву на отпуск, тыс.руб	4 259	1 704	3 143

3.12. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (в тыс.руб)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Выручка, от продажи товаров, работ и услуг в том числе:	1 018 770	767 500

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (в тыс.руб)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	850 070	606 973

3.14. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (в тыс.руб.):

Наименование дохода/расхода	за 2020г.		за 2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Статьи доходов/расходов	25 755	45 745	21 237	29 824
Итого	25 755	45 745	21 237	29 824

Строка 2340 ОФР «Прочие доходы» 25 755 тыс.руб. из них

- премия от поставщиков 4 082 008,44
- реализация ОС 795 833,34
- аренда помещения 16 579 699,99
- маркетинговые услуги 732 735,43
- аренда транспортного средства 600 000,00
- прочие доходы 2 964 870,81

Строка 2350 ОФР «Прочие расходы» 45 745 тыс.руб из них:

- ГСМ 1 850 939,85
- амортизация ОС 1 198 338,98
- транспортные услуги 16 000 000,00
- прочие 26 696 147,69

Строка ОФР 2320 «Проценты к получению» 77 тыс.руб

Строка ОФР 2330 «Проценты к уплате» 13 002 тыс.руб

3.15. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В 2020 году сформирована чистая прибыль в размере 4 437 тыс.руб.

3.16. Чистая прибыль (убыток) к распределению

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019г.	116 122
в том числе	
- нераспределенная прибыль	116 122
- непокрытый убыток	0

ООО «Гильдия»
Директор



Симонова

Симонова Н.А.