

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	352	(352)	-	-	-	-	-	-	-	352	(352)
	5110	за 2019г.	352	(350)	-	-	(2)	-	-	-	-	352	(352)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	277	(277)	-	-	-	-	-	-	-	277	(277)
	5111	за 2019г.	277	(275)	-	-	(2)	-	-	-	-	277	(277)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)
	5112	за 2019г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							
		5121	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	7	7	6
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	6	6	5
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на конец периода
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
Кипер Вадим Игоревич
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 151	(903)	-	-	-	(578)	-	-	3 151	(1 480)
	5210	за 2019г.	3 151	(325)	-	-	-	(578)	-	-	3 151	(903)
в том числе:												
	Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	151
5211		за 2019г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	151	(151)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	91	(91)	-	-	-	-	-	-	91	(91)
	5212	за 2019г.	91	(91)	-	-	-	-	-	-	91	(91)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	2 909	(661)	-	-	(578)	-	-	-	2 909	(1 238)
	5213	за 2019г.	2 909	(83)	-	-	(578)	-	-	-	2 909	(661)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 719	763	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Кипер Вадим Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	78 995	-	10	-	-	-	-	-	79 005	-
	5311	за 2019г.	78 995	-	-	-	-	-	-	-	78 995	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	78 995	-	10	-	-	-	-	-	79 005	-
	5310	за 2019г.	78 995	-	-	-	-	-	-	-	78 995	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Кипер Вадим Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за 2020г.	10 535	-	832 536	(842 337)	-	-	-	-	734	-
	5420	за 2019г.	7 911	-	770 881	(768 257)	-	-	X	X	10 535	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1	-	772	(753)	-	-	-	-	21	-
	5421	за 2019г.	79	-	1 049	(1 127)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	10 351	-	769 374	(779 024)	-	-	-	-	701	-
	5423	за 2019г.	7 771	-	712 694	(710 114)	-	-	-	-	10 351	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	183	-	62 390	(62 561)	-	-	-	-	12	-
	5426	за 2019г.	61	-	57 138	(57 016)	-	-	-	-	183	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель (подпись) _____ Кипер Вадим Игоревич
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	18 895	-	9 477	208	(11 999)	(25 726)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5530	за 2019г.	31 929	-	12 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	17 581	-	4 946	-	(11 660)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	14 114	-	12 309	-	(8 841)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	149	-	4 570	-	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	16 511	-	149	-	(16 511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 165	-	(39)	208	(262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	1 305	-	116	-	(374)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	18 895	-	9 477	208	(11 999)	(25 726)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	31 929	-	12 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	993 693	812 070	129 436	(253 228)	-	-	-	1 681 971
	5571	за 2019г.	1 013 893	552 470	-	(572 670)	-	-	-	993 693
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	993 693	812 070	129 436	(253 228)	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	1 013 893	552 470	-	(572 670)	-	-	-	1 681 971
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	669 040	1 345	18	(661 312)	-	193	62	9 346
	5580	за 2019г.	583 747	7 567	201 948	(124 339)	-	-	118	669 040
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	10 221	502	-	(5 820)	-	-	-	4 903
	5581	за 2019г.	3 985	6 675	-	(439)	-	-	-	10 221
авансы полученные	5562	за 2020г.	599	298	-	(546)	-	-	-	352
	5582	за 2019г.	108 789	589	-	(108 779)	-	-	-	599
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 525	19	18	(572)	-	148	62	3 200
	5583	за 2019г.	4 207	57	31	(884)	-	-	114	3 525
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	654 185	-	-	(654 185)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	465 416	-	201 917	(13 148)	-	-	-	654 185
прочая	5566	за 2020г.	510	525	-	(189)	-	45	-	891
	5586	за 2019г.	1 350	245	-	(1 090)	-	-	4	510
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	1 662 733	813 415	129 454	(914 540)	-	193	62	1 691 317
	5570	за 2019г.	1 597 640	560 037	201 948	(697 009)	-	-	118	1 662 733

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



295

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	753	1 117
Расходы на оплату труда	5620	20 645	20 600
Отчисления на социальные нужды	5630	4 091	5 289
Амортизация	5640	578	580
Прочие затраты	5650	36 462	29 559
Итого по элементам	5660	62 529	57 145
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	779 024	709 883
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(122)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	138	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	841 556	766 906

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Кипер Вадим Игоревич
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 007	2 072	(1 595)	(379)	1 105
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	1 007	2 072	(1 595)	(379)	1 105



Руководитель
(подпись)

Кипер Вадим Игоревич
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

24

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	3 027	3 027
	5811	-	-	-



 Руководитель (подпись) _____ Кипер Вадим Игоревич (расшифровка подписи)

 3 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Кипер Вадим Игоревич
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Торгово-Промышленный холдинг «РОСИЧ»»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

г. Москва

03 марта 2021 года

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-Промышленный холдинг «РОСИЧ» зарегистрировано 27.10.2003 года. Юридический адрес: 117105 г. Москва, Варшавское шоссе, д.17.

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

1.1. Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Резервный капитал организации: 3 000 (три тысячи) рублей.

1.3. Учредители и аффилированные лица организации:

- Орешкин Богдан Геннадьевич — учредитель 33%-ной доли в уставном капитале;
- Бурилов Сергей Вячеславович — учредитель 67%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая мясом и мясными продуктами, ОКВЭД 46.32.

1.4. В 2020 году общество не совершало крупных сделок. Прибыль не распределялась.

1.5. В 2020 были проведены следующие собрания участников:

- 02.07.2020 г. Протокол № 1/20 очередного Общего собрания участников – утверждение годового отчета за 2019 год, утверждение «Положения об оплате труда», утверждение «Положения о премировании работников», утверждение Устава в новой редакции.
- 28.08.2020 г. Протокол № 2/20 внеочередного Общего собрания участников о переизбрании генерального директора.
- 17.09.2020 г. Протокол № 3/20 внеочередного Общего собрания участников об утверждении аудитора Общества, о назначении аудиторской проверки и об определении сроков проведения аудита и размера оплаты услуг аудитора.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 13 человек.

1.7. Сведения о счетах в банках:

- ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» - БИК 044525985, к/с 30101810300000000985
р/с 40702810401700003050
- АО «АЛЬФА-БАНК» - БИК 044525593, к/с 30101810200000000593
р/с 40702810101300017163

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ТПХ «РОСИЧ» на 2020 год утверждена приказом генерального директора Кипером В.И. от 31.12.2019 № 1.

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

2.2. Финансовый результат от реализации товаров определяется по отгрузке.

2.3. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01).

2.4. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01).

2.5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99). Издержки по транспортировке товаров подлежат ежемесячному распределению, исходя из показателей реализации и остатка товаров.

2.6. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.7. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Финансовые показатели

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и другими нормативными документами, устанавливающими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в отчет о прибылях и убытках, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации, учредительных документов и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Формы бухгалтерской отчетности разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Минфином России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности определен в ст. 14 Закона № 402-ФЗ и включает в себя:

- Ф. №1 «Бухгалтерский баланс»;
- Ф. №2 «Отчет о финансовых результатах»;
- Ф. №3 «Отчет о целевом использовании денежных средств»;
- Ф. №4 «Отчет об изменении капитала»;
- Ф. №5 «Отчет о движении денежных средств»;
- «Приложение к бухгалтерскому балансу».

3.1. Убыток по итогам 2020 года составил 30 206 тыс. руб. Выплата дивидендов учредителям в соответствии с их долями в уставном капитале не проводилась.

3.2. Общество применяет общий режим налогообложения. В отчетном году выручка ООО «ТПХ «РОСИЧ»» составила (тыс. руб.):

- По основному виду деятельности - 870 949 тыс. руб.
- По прочим видам деятельности - 30 тыс. руб.

3.3. Расходы на продажу товаров в 2020 году составили:

Наименование статей	Сумма (тыс. руб.)
Материальные затраты	753
Расходы на оплату труда	20 645
Отчисления на социальные нужды	4 091
Амортизация	578
Прочие затраты	36 462
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 529
Фактическая себестоимость проданных товаров	779 024

3.4. Активы Общества за 2020 год составили 287 368 тыс. руб., в том числе:

- Внеоборотные активы составили 238 720 тыс. руб.,
- Оборотные активы составили 48 648 тыс. руб.

Чистые активы составили -1 405 054 тыс. руб.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Сам по себе факт наличия отрицательной стоимости чистых активов не отражает наступления критического финансового состояния, создающего угрозу нарушения прав и законных интересов других лиц, не носит неустранимого характера и может быть устранен в ходе дальнейшего осуществления хозяйственной деятельности. Наличие указанных признаков не свидетельствует о неприменимости допущения непрерывности деятельности при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества.

Общество соблюдает обязательства, планирует получение доходов от основного вида деятельности, имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам. В результате снижения стоимости чистых активов, права кредиторов соблюдаются. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство не планирует ликвидировать Общество или прекращать его деятельность.

4. Социальные показатели

Среднесписочная численность ООО «ТПХ «РОСИЧ»» за 2020 год — 13 человек:
Фонд оплаты труда и выплаты социального характера за 2020 год составили – 24 736 тыс. руб., а именно:

- ФОТ с НДФЛ составил 20 645 тыс. руб.;
- Фондовые платежи составили – 4 091 тыс. руб., в том числе:
 - Пенсионный фонд – 2 785 тыс. руб.
 - Фонд обязательного медицинского страхования – 1 018 тыс. руб.
 - Фонд социального страхования – 288 тыс. руб.

5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) у Общества на 31.12.2020 г. составляет в размере 16 836 тыс. руб., в т. ч.:

- с покупателями и заказчиками в размере 10 867 тыс. руб.
- с поставщиками и подрядчиками (расчеты по авансам выданным) в размере 4 641 тыс. руб.
- с прочими дебиторами и кредиторами 208 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам в размере 1 066 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в размере 54 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) у Общества на 31.12.2020 г. составляет в размере 9 346 тыс. руб., в т. ч.:

- с поставщиками и подрядчиками в размере 1 877 тыс. руб.
- с покупателями и заказчиками (расчеты по авансам полученным) в размере 352 тыс. руб.
- с прочими дебиторами и кредиторами 3 027 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда в размере 891 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам в размере 2 876 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в размере 323 тыс. руб.

По результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, проведенной с 15.01.2021 г. по 29.01.2021 г. в соответствии с распоряжением генерального директора № 34-Р-20 от 23.10.2020 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует и резерв по ней не создавался.

6. Займы и кредиты.

На конец 2020 года у Общества имеются обязательства по займам на сумму 1 681 971 тыс. руб. (в т.ч. проценты) по следующим компаниям:

Наименование контрагента	Сумма (тыс. руб.)	Сроки погашения
ООО «АГРИКО»	1 380 419	31.12.2025
ООО «АГРОФИРМА ЗОЛОТАЯ НИВА»	74 616	31.12.2025
ООО «МАРКЕТ-ТОРП»	17 300	31.12.2024
ОАО «НОВОАЛЕКСАНДРОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР»	7 100	По предъявлении, но не ранее 01.01.2021 г.
ОАО «РУСЬ»	24 300	31.12.2025
ООО «ТК МИЛЛЕНИУМ ООО»	9 798	31.12.2025
ООО «СЛК»	168 438	31.12.2025
Итого	1 681 971	

7. Финансовые вложения.

По строке 1170 Баланса отражается стоимость финансовых вложений Общества на сумму 79 005 тыс. руб., а именно:

- ООО «СЛК» - 78 992 тыс. руб.
- ООО «ТК «Миллениум» - 2,5 тыс. руб.
- ООО «АРНИКА» - 9,9 тыс. руб.

8. Капитал и резервы (строка 1310, 1360)

- Уставной капитал составляет 20 тыс. руб.
- Резервный капитал составляет 3 тыс. руб.

9. Финансовый анализ за 2020 год

Показатели за 2020 год

Продажи	870 979	▲
Убыток	-30 206	▲
Чистые активы	-1 405 054	▼

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	5,205	
Коэффициент быстрой ликвидности	5,126	
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,324	
Коэффициент наличия собственных средств	-4,889	
Рентабельность продукции	3,38	%
Рентабельность компании	-3,47	%
Рентабельность активов	-10,51	%
Рентабельность продаж	3,50	%

Анализ отчетности за 2020 год по сравнению с предыдущими периодами

Наименование показателя	Код строки баланса	2020	2019	2018
Основные средства	1150	1670	2248	2826
Финансовые вложения долгосрочные	1170	79 005	78 995	78 995
Отложенные налоговые активы	1180	158 045	150 492	138 140
Запасы	1210	734	10 535	7 911
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	535	1855
Авансы выданные, задолженность контрагентов	1230	16 836	18 895	31 940
Денежные средства	1250	31 070	17 081	2 520
Прочие оборотные активы	1260	9	272	40

Итого активы:		287 368	279 052	264 229
Полученные кредиты и займы долгосрочные	1410	1 681 971	993 693	1 013 893
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	34	27
Полученные кредиты и займы краткосрочные	1510	-	993 693	465 416
Авансы полученные, задолженность поставщикам	1520	9 346	14 855	118 451
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 105	1 007	778
Итого пассивы:		1 692 422	1 663 774	1 598 565
Чистые активы:		-1 405 054	-1 384 723	-1 334 336

Отчет о финансовых результатах	Код строки	2020	2019	2018
Выручка	2110	870 979	784 996	730 952
Себестоимость продаж	2120	-779 024	-709 883	-653 851
Валовая прибыль (убыток)	2100	91 955	75 113	77 101
Коммерческие расходы	2210	-62 529	-57 014	-38 690
Управленческие расходы	2220	-3	-7	-14
Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 423	18 092	38 397
Доходы от участия в других организациях	2310	10	0	0
Проценты к уплате	2330	-67 541	-80 693	-57 763
Прочие доходы	2340	587	173	121
Прочие расходы	2350	-271	-303	-47 228
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-37 792	-62 731	-66 473
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 586	12 345	13 138
Прочее	2460	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	-30 206	-50 386	-53 335

9. Связанные стороны

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

На конец 2020 года у Общества имеются обязательства со связанными сторонами, а именно:

- ООО «ТК МИЛЛЕНИУМ» в размере - 9 798 тыс. руб.
- ООО «СЛК» в размере -168 438 тыс. руб.

11. Прочая информация.

По результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, проведенной с 02.11.2020 г. по 29.01.2021 г. в соответствии с распоряжением генерального директора № 34-Р-20 от 23.10.2020 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по ней не создавался.

- Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- Государственной помощи не было.
- Информация по сегментам отсутствует.
- Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, в том числе и в Российской Федерации.

В 2020 году ООО «ТПХ «РОСИЧ» разработала и предприняла ряд мер, направленных на защиту от коронавируса и обеспечение нормальной текущей деятельности. Деятельность Организации в 2020 году не прерывалась, неопределенность в отношении продолжения деятельности Организации отсутствует. Распространение COVID-19 не оказывает существенного влияния на финансовую устойчивость Организации и ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Генеральный директор



Кипер В.И.

Главный бухгалтер



Жалнина С.В.