

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Нелт-Ритейл»  
за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «НЕЛТ-РИТЕЙЛ» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

**1. Основные сведения об организации и собственниках**

Общество с ограниченной ответственностью "Нелт-Ритейл" (в дальнейшем Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по г. Московской области от 10 июня 2016 года (Свидетельство серии 50 № 014065911).

Местонахождение: 115230, город Москва, Хлебозаводский проезд, дом № 7, строение 9, этаж 8, помещение XV, комната 18И/5,

Почтовый адрес: 108814. Москва, п. Сосенское, Калужское шоссе 23 км. Вл.14 стр.3

ОГРН 1165003052191, ИНН 5003119116 , КПП 772401001

Дочерние компании отсутствуют.

Основной вид деятельности: 46.33.1 Торговля оптовая молочными продуктами.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Сафин Антон Эрнестович (действует на основании Протокола №2 Внеочередного Общего собрания участников от 23.11.2016).

Филиалы и представительства ООО «НЕЛТ-РИТЕЙЛ» отсутствуют.

Учредители (участники) Общества:

- Сафин Антон Эрнестович, бенефициар, гражданство РФ, ИНН 165901736815, (доля в УК 50,0%).

- Сычев Кирилл Борисович, бенефициар, гражданство РФ, ИНН 770803792692, (доля в УК 50,0%).

**2. Раскрытие информации об учетной политике**

Учетная политика ООО «НЕЛТ-РИТЕЙЛ» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2020 год утверждена приказом от 30.12.2019 г. Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены ниже.

1. Метод учета доходов и расходов: *метод начисления*

2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *более 40 000 рублей*

3. Метод начисления амортизация основных средств: *линейный*.

4. Переоценка основных средств: *не производится*

5. Метод списания ТМЦ в производство: *по средней себестоимости*

6. Расходы на продажу товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце отчетного периода на счет 90 «Продажи». Счет 44 «Расходы на продажу» предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

7. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

8. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не используемых всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец

квартала (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

9. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%.

10. Критерий признания существенной ошибки: Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

### 3. Состав основных средств

Основные средства в собственности:	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2020	2207
Движение основных средств в течении отчетного года по основным группам:	
- поступление	255
- выбытие	-
Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств:	
- на начало отчетного периода	1301
- на конец отчетного года	2004
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020	458

По состоянию на 31.12.2020 вложения во внеоборотные активы составляют 76 тысяч рублей.

### 4. Состав финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения (предоставленные займы) составляют 66 996 тысяч рублей.

### 5. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2020 отложенные налоговые активы отсутствуют.

### 6. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2020 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### 7. Запасы

Запасы товарно-материальных ценностей Общества на конец отчетного года составляли 347 640 тысяч рублей, в том числе: материалы 616 тысяч рублей, товары 339 775 тысяч рублей, Издержки обращения (транспортные расходы) 7 249 тысяч рублей. Данные о запасах подтверждены данными инвентаризации ТМЦ по местам хранения, проведенной перед годовым отчетом.

### 8. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества за указанный период отсутствует просроченная к уплате дебиторская задолженность, дебиторская задолженность по которой срок исковой давности истек, а так же другие долги нереальные для взыскания. В связи с этим резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	674 400
В т.ч.	
покупателей	540 250
поставщиков	99 536
расчеты по налогам и сборам	4 303
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	566
расчеты с подотчетными лицами	0
прочая задолженность	29 745

#### 9. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2020 остаток денежных средств составил:

Наименование счета	Сумма (тысяч рублей.)
Расчетные счета	8 157
валютные счета	40
Касса	2 316
Переводы в пути	526
<b>ИТОГО:</b>	<b>11 039</b>

Поступления денежных средств всего за отчетный год составили 5 892 314 тысяч рублей, в том числе от продажи товаров – 5 865 030 тысяч рублей. Платежи всего за отчетный год составили 5 901 632 тысячи рублей, в том числе: поставщикам 5 661 341 тысяч рублей, на оплату труда работников 27 608 тысяч рублей.

#### 10. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1260 отражена сумма 3 444 тысяч рублей, в том числе сумма остатка расходов будущих периодов - 457 тысяч рублей, недостачи и потери от порчи ценностей – 2 987 тысяч рублей.

#### 11. Оценочные резервы.

За период 01.01.2020-31.12.2020 у Общества не образовалось просроченной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался. По состоянию на 31.12.2020 числится дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров.

## 12. Капитал и резервы

Уставной капитал составляет 2 000 тысяч рублей. Оплачен полностью. Увеличения уставного капитала в 2020 не происходило.

## 13. Кредиты и займы

На 31.12.2020 у Общества имелась задолженности по кредитам и займам в сумме 187 991 тысяча рублей.

## 14. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 отложенные налоговые обязательства составляли 185 тысяч рублей.

## 15. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	796 652
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	746 360
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 853
Расчеты по налогам и сборам	5 165
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с прочими кредиторами	34 274

## 16. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020 составляют 641 тысячу рублей. Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Фактический резерв на оплату отпусков в течение отчетного года формируется за счет ежемесячных отчислений. За счет фонда были списаны расходы, связанные с оплатой отпусков работников. Сальдо по оценочному обязательству на оплату отпусков на начало года составляло 1 744 тысячи рублей. За отчетный период было создано оценочное обязательство на оплату отпусков на сумму 2 512 тысяч рублей, использовано на оплату отпусков на сумму 1 408 тысяч рублей, остаток по оценочному обязательству на конец отчетного периода составлял 641 тысяча рублей.

## 17. Обязательства и обеспечения выданные

Обязательства и обеспечения, выданные по состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют.

## 18. Обязательства и обеспечения полученные

Обязательства и обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют.

## 19. Сведения о связанных сторонах

Таблица 5

Наименование, ФИО	Характер отношений
Сафин Антон Эрнестович	Генеральный директор
Сычев Кирилл Борисович	Заместитель генерального директора
Сафин Антон Эрнестович,	Участник (50,0% УК)
Сычев Кирилл Борисович бенефициар,	Участник (50,0% УК)

Сумма заработной платы генерального директора за 2020 год составила 1 795 тысяч рублей. Начислено страховых взносов на заработную плату в размере 453 тысячи рублей. Выплат, не оговоренных трудовым договором, у генерального директора не имелось. Сделок между Генеральным директором и Обществом в 2020 году не осуществлялось.

Сумма заработной платы заместителя генерального директора за 2020 год составила 325 тысяч рублей. Начислено страховых взносов на заработную плату в размере 98 тысяч рублей. Выплат, не оговоренных трудовым договором, у заместителя генерального директора не имелось. Сделок между Заместителем генерального директора и Обществом в 2020 году не осуществлялось.

Сделок между Акционерами и Обществом в 2020 году не осуществлялось.

## 20. Финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации по основным видам деятельности за 2020 год составила 5 204 622 тысячи рублей. Общая балансовая величина активов на конец отчетного года 1 116 726 тысяч рублей. В 2020 году по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 54 928 тысяч рублей. Чистые активы на 31.12.2020 составили 131 257 тысяч рублей.

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Общества не планируется.

## 21. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2020) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год (от 30.03.2021) не имелось. Но в связи с причинами описанными в п.24 была перевыпущена годовая бухгалтерская отчетность за 2020 г.

## 22. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

### 23. Непрерывность деятельности

Общество считает распространение коронавируса и возросшая в 2020 году нестабильность на рынках существенным некорректируемым событием, но данные обстоятельства существенно не повлияли на финансовый результат Общества и способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется

### 24. Причины корректировки отчетности.

Подготовка и сдача корректировочной Бухгалтерской отчетности связано с тем, что в период подготовки Бухгалтерской отчетности за 2020 год на государственном уровне применялись меры по сдерживанию распространения COVID-19, что оказало существенное влияние на работу компаний-партнеров. В период пандемии многие специалисты в компаниях-партнерах отсутствовали, что не дало возможности своевременно провести инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с отсутствием актов сверок с контрагентами. Это также существенно повлияло и на изменение себестоимости товара.

Выявленные расхождения приведены в таблице.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. Корректировочная отчетность	На 31 декабря 2020 г. Сданная отчетность
Основные средства	1150	534	474
Запасы	1210	347 640	88 020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 673	23 118
Дебиторская задолженность	1230	674 400	662 834
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 039	11 092
Прочие оборотные активы	1260	3 444	1 193
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	129 257	157 679
Отложенные налоговые обязательства	1420	185	140
Кредиторская задолженность	1520	796 652	505 276

Генеральный директор

08 сентября 2021



Сафин А.Э.