ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЕвроТорг» ЗА 2021 год

1. Сведения о предприятии

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроТорг» ИНН 7801102134
Юридический адрес: 119261 г. Москва, Ленинский проспект, д.72/2, эт.1 комната 4
Зарегистрировано за № 1037800020268 в Едином государственном реестре юридических лиц решением регистрационной палаты №162319 от 29.01.1998г.
Уставный капитал предприятия составляет 14 тыс. рублей.
Учредитель: ООО «Алькор и Ко» - 100%
Уставный капитал оплачен полностью.
Основной вид деятельности – Розничная торговля косметическими средствами ОКВЭД 47.75
До 17.02.2020г. руководителем ООО «ЕвроТорг» являлся Генеральный директор Управляющей компании ООО «Алькор и Ко» Володина Татьяна Владимировна. С 18.02.2020г. полномочия единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Общества – Бабарик Елену Юрьевну.

Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет в организации осуществляется службой бухгалтерии. Ответственным за ведение бухгалтерского учета является Генеральный директор.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.
При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
Списание товаров производится по средней себестоимости.
Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

Учетная политика для целей налогового учета.
С 24.12.2015г. предприятие с 4 квартала 2015г. находится на ОСНО.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
В целях определения материальных расходов материалы списываются по средней себестоимости.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости.
Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, сформированных в программе 1С:Предприятие 8.2, дополняемых по мере необходимости.

Информация о связанных сторонах:

Между ООО «ЕвроТорг» и учредителем ООО «Алькор и Ко» производились взаимные поставки парфюмерных и косметических товаров по договору поставки №ЮЛ-01-48 от 11.01.2016 и договору поставки №ЮЛ-48-01 от 28.03.2016г.
ООО «Алькор и ко» и ООО «ЕвроРосТорг» заключило договор о совместных акциях по реализации подарочных сертификатов и электронных подарочных сертификатов.
ООО «Алькор и Ко» заключило с ООО «ЕвроТорг» лицензионный договор№3/2016 от 01.11.2016г. об использовании торговой марки «Л'Этуаль»
ООО «Алькор и Ко» оказывает услуги по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЕвроТорг» по договору №29 от 18.02.2020г.
ООО «Алькор и Ко» представляет в аренду ООО «ЕвроТорг» нежилые помещения по договорам №22 от 01.04.2016г. и б/н от 18.02.2020г.

Информация по сегментам

ООО «ЕвроТорг» не имеет дочерних и зависимых обществ и на него не возложена обязанность составления сводной бухгалтерской отчетности объединения юридических лиц (ассоциаций, союзов и др), созданных на добровольных началах.

Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственных операций, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период отчетной даты и датой подписания отчетности места не имели.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственных операций, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в отчетном периоде места не имели.

Информация о государственной помощи

Бюджетных средств и прочих форм гос.помощи в 2021г. ООО «ЕвроТорг » не получало.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2021г. ООО «ЕвроТорг» в совместной деятельности не участвовало.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2021г. ООО «ЕвроТорг» не являлось учредителем доверительного управления.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	4 151	(503)	332	-	-	(892)	-	-	4 483	(1 395)
	5210	за 2020 г.	532	(350)	3 618	-	-	(154)	-	-	4 151	(503)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	4 151	(503)	332	-	-	(892)	-	-	4 483	(1 395)
	5211	за 2020 г.	532	(350)	3 618	-	-	(154)	-	-	4 151	(503)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			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
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	18 584	-	32 161	(31 054)	-	-	X	19 690	-
	5420	за 2020 г.	20 743	-	44 160	(46 319)	-	-	X	18 584	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	129	-	691	(660)	-	-	214	161	-
	5421	за 2020 г.	109	-	3 249	(3 228)	-	-	844	129	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	18 454	-	18 326	(17 278)	-	-	17 966	19 502	-
	5423	за 2020 г.	20 634	-	22 257	(24 437)	-	-	16 877	18 454	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	13 144	(13 116)	-	-	-	28	-
	5426	за 2020 г.	-	-	18 654	(18 654)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	409	-	374	-
	5530	за 2020 г.	402	-	1 028	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	8	-	71	-
	5531	за 2020 г.	1	-	8	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	178	-	189	-
	5532	за 2020 г.	236	-	178	-
Прочая	5513	за 2021 г.	223	-	114	-
	5533	за 2020 г.	165	-	842	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	409	-	374	-
	5520	за 2020 г.	402	-	1 028	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	35 027	42 282
	5580	за 2020 г.	23 594	35 027
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	30 784	41 191
	5581	за 2020 г.	21 989	30 784
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3 712	571
	5582	за 2020 г.	767	3 712
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	170	123
	5583	за 2020 г.	279	170
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	290	277
	5586	за 2020 г.	534	290
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2021 г.	71	120
	5587	за 2020 г.	25	71
Итого	5550	за 2021 г.	35 027	42 282
	5570	за 2020 г.	23 594	35 027

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	657	3 224
Расходы на оплату труда	5620	2 242	1 715
Отчисления на социальные нужды	5630	672	516
Амортизация	5640	892	154
Прочие затраты	5650	8 652	13 037
Итого по элементам	5660	13 115	18 646
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	28	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 143	18 646

31.03.2022г.