

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «ТД «Реал Керамика» ОГРН 1064027057600 (далее по тексту - предприятие, Общество) находится по адресу – 249031, Калужская область, г Обнинск, ул Победы, дом 16, помещение 1

Основным видом деятельности предприятия является - Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла. Дополнительным видом деятельности является - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 147,7 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 167 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет - Костина Ольга Александровна, генеральный директор.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность, и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

1.6. Организация имеет обязательства перед поставщиками, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

1.7. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.8. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

1.9. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде и после отчетной даты (на дату подписания настоящей отчетности) не имелось.

1.10. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней стоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

3.2. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб., за исключением объектов недвижимого имущества. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

При этом затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.5. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается (земельные участки), на общую сумму 12 431 тыс. руб.

3.6. Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 68 218 тыс. руб.

3.7. Согласно принятой на предприятии учетной политике переоценка основных средств и нематериальных активов не производится. Соответственно, основные средства и нематериальные активы ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

4. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

4.1. Выручка организации за истекший налоговый период состоит из торговой выручки и выручки от сдачи имущества в аренду.

- выручка от торговой деятельности составляет – 2 261 308 тыс. руб.

- выручка от сдачи в аренду – 5 055,2 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы составили 28 442 тыс. руб., из них существенные:

- проценты по депозитам – 16 189 тыс. руб.

- компенсации по претензиям – 8 608 тыс. руб.

- курсовые разницы – 1 915 тыс. руб.

5. СОСТАВ РАСХОДОВ

5.1. В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру себестоимости:

Себестоимость проданных товаров – 1 211 422 тыс. руб.

Издержки обращения – 606 582,8 тыс. руб.

5.2. В отчетном периоде прочие расходы предприятия составили 192 105 тыс. руб., из них существенные:

- расчеты по претензиям покупателей – 10 989 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 7 749 тыс. руб.

- проценты за пользование заемными средствами – 47 718 тыс. руб.

- премии покупателям по договорам – 111 159 тыс. руб.

6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде организация привлекала заемные средства по процентному договору займа. На конец отчетного периода сумма заемных средств составляет 248 000 руб. Займ не является просроченным. Проценты за пользование займом перечисляются ежемесячно.

Генеральный директор ООО «ТД «Реал Керамика» _____ Костина О.А.