

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ»

Юр.адрес: 188669, Ленинградская область, г. Мурино, ул. Центральная, 46, офис 205
ИНН 7814433768 КПП 470301001, ОКАТО 41212828000
р/с 40702810800024285884 БИК 044030858 к/с 30101810800000000858
в Петербургском филиале АО ЮниКредит Банка

Пояснительная записка К бухгалтерскому балансу 2020 года ООО ВЭЛКОРМ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация об обществе

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ»;

Краткое наименование общества – ООО «ВЭЛКОРМ».

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ» зарегистрировано 18.03.2009г

ОГРН 1097847076832

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ» состоит на учете ИФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области
ИНН/КПП 7814433768/470301001

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес: 188669, Ленинградская область, г. Мурино, ул. Центральная, 46, офис 205

Адрес корпоративного сайта: www.delo-korm.ru

ООО «Вэлкорм» не имеет дочерних организаций.

ООО «Вэлкорм» имеет два обособленных подразделения:

г.Санкт-Петербург, Малоохтинский пр. д.16к.1 пом.25Н.

г.Тверь г.,Базовый проезд,2а.

ООО «Вэлкорм» осуществляет деятельность, как по адресу головной организации, так и по адресам обособленных подразделений.

Контактный телефон:

8 (812) 309-34-00

Основной вид деятельности:

- оптовая торговля кормами для домашних животных

Сведения об учредителях:

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ» является:

1. ООО «АгроСоюз», размер доли в % - 100.

Уставный капитал внесен полностью и составляет на 31.12.2020 года – 1 000 тыс. руб.

Конечным бенефициарным владельцем ООО «Вэлкорм» является Пружинин Р.М.

Ценности и принципы ведения бизнеса

Корма компании ООО «ВЭЛКОРМ» - это натуральный и полнорационный, сбалансированный продукт. В кормах нет ароматизаторов, красителей, усилителей вкуса, отсутствует ГМО. Состав тщательно подобран под весовые категории животных (маленькие, средние и крупные породы), а так же под особенности организма животных (набор веса, гиппоаллергенные и тд). Корма подходят для ежедневного кормления.

Структура управления:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Высшим органом управления Обществом – Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган управления Обществом – Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью общества.

Генеральный директор ООО «ВЭЛКОРМ» - Краснобаев Александр Валентинович.

Среднесписочная численность персонала Общества на 01.01.2021 составила 21 человек.

Средняя заработная плата 1 работника в 2020 году – 127 306 рублей.

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Представленная годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

1. Бухгалтерский баланс;

2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Подготовленная Обществом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также о финансовых результатах его деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов России от 02.07.2010.

№ 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н от 06.04.2015, № 57н от 06.03.2018, № 41н от 19.04.2019, № 61н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Общие данные об учетной политике

Учетная политика организации утверждена Приказом Генерального директора ООО «ВЭЛКОРМ»

Общество применяет общий режим налогообложения.

- Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 от 30.03.2001 № 26н. Переоценка объектов основных средств не производится. Изменение стоимости основных средств производится только в случае модернизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

- Нематериальные активы учитываются по стоимости их приобретения. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений.

Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

- Фактическая стоимость материальных запасов формируется из затрат по их приобретению, включая транспортно-заготовительные расходы.

- Оценка материальных запасов при списании производится с применением метода ФИФО.

- Депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозиты – овернайт и.т.д. учитываются в составе финансовых вложений.

- Доходы и расходы. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кормами для домашних животных. Являясь субъектом среднего предпринимательства, организация ведет учет, определяя в бухгалтерском учете, доходы и расходы по методу начисления.

Прочие доходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы отражаются в бухгалтерской отчетности с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы. Управленческие расходы списываются напрямую на счет 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно в полном объеме. Коммерческие расходы списываются напрямую на счет 90.07 «Расходы на продажу» ежемесячно в полном объеме.

Общество ведет отдельный учет по облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Учет по счетам бухгалтерского учета отражается в валюте Российской Федерации.

Основные средства

На балансе общества числятся объекты основных средств на сумму 16 731 тыс. руб. Из них временно не используются в деятельности общества объекты ОС (переведенные на консервацию здания) на сумму 13 845 тыс. руб. на которые зарегистрированы права собственности.

Доходы, расходы, финансовый результат

Доходы ООО «ВЭЛКОРМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, которая в 2020г. Составила 1 979 366 тыс.руб., в.т.ч. на экспорт (в.т.ч. в страны ЕврАзЭС) составил 18 037 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией составили:

Себестоимость, проданных товаров- 1 664 937 тыс. руб.

Коммерческие расходы -72 395 тыс. руб.
 Управленческие расходы – 728тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.
Материальные затраты	1 601
Расходы на оплату труда	31 742
Отчисления на социальные нужды	6 266
Амортизация	1 018
Прочие затраты	32 498
Себестоимость товара	1 664 937
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 738 060

Прибыль от продаж получена в сумме 241 306тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы в руб.		38 393 813,96
Выявленные излишки		117,75
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1 286 273,96
Курсовые разницы		190 595,11
Премии от поставщиков за выполнение условий договора		33 745 644,06
Проценты к получению (уплате)		2 866 236,58
Прочие внереализационные доходы (расходы)		4 784,00
Судебные решения		300 000,00
Штрафы за нарушение условий договора		162,50
Прочие внереализационные расходы в руб.	87 110 152,14	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 346 358,57	
Курсовые разницы	41 078,00	
Н/О Материальная помощь	10 000,00	
Н/О Списание НДС на расходы	3 890,00	
Н/О Списание расходов по внеоборотным активам	59 000,00	
Налоги и сборы	304 590,00	
Нотариальные и юридические услуги	13 100,00	
Премии покупателям за выполнение условий договора	78 975 637,03	

Прочие внереализационные доходы (расходы)	91 340,30	
Расходы на рекламу (акции)	934 260,55	
Расходы на услуги банков	204 677,15	
Расходы на услуги банков (эквайринг)	20 864,34	
Резерв по сомнительным долгам	4 505 290,53	
Штрафы за нарушение условий договора	180 065,67	
Юридические услуги	420 000,00	

Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2020 составляет 2 195тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 составляют в сумме 117 000 тыс. руб., и состоят из займов выданных - 64 000 тыс. руб. и остатков на депозитных счетах- 53 000 тыс. руб

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2020 составляют в сумме 15 803тыс. руб.,

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2020 г." В руб.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01	8 540,61
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	13 700 637,33
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	2 094 161,31
+ плюс	
Итого по строке:	15 803 339,25

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 218 505 тыс. руб., из них – авансы поставщикам 751 тыс. руб.
Создан резерв по сомнительным долгам в сумме тыс. руб. 10 843 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 257 509 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, выполненные работы и поставленную продукцию 244 090 тыс. руб.
Задолженность является текущей. Степень платежеспособности по текущим обязательствам 1,3мес.

Налог на прибыль

По итогам деятельности за 2020 год налог на прибыль составил 38 779 тыс. руб.
В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью.
В 2020г. Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отсутствуют. Имеются постоянные разницы в сумме 1 305тыс.руб.
Общество является коммерческой организацией и не применяет ПБУ 18/02.
Налог на прибыль исчисляется на основании регистров налогового учета.

Оценочные обязательства

Согласно п.3 ПБУ 8/2010 и п. 20 Информации Минфина России от 29.06.2016 № ПЗ-3/2016 оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2020 создан резерв по оплате отпусков на сумму 3 082тыс. руб.
Создан резерв по сомнительным долгам в сумме тыс. руб. 10 843 тыс. руб.
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались, в связи с отсутствием вышеуказанного снижения.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 1 000тыс. руб.
Чистая прибыль за 2020 год составила 153 811тыс. руб.
Накопленная нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 составляет 102 130 тыс. руб.
Дивиденды в 2020 году начислялись и выплачивались в сумме 135 000 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты в 2020 году отсутствовали.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации за 2020 год отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность, также отсутствуют.

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/200 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Аффилированные лица	Перечень аффилированных лиц (в отношении аудируемого лица)	Краткое описание операций, которые осуществлялись с аффилированными лицами в течение аудируемого (отчетного) периода
1. Руководство аудируемого лица (члены его коллегиального исполнительного органа или же лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа аудируемого лица)	<u>Генеральный директор Краснобаев Александр Валентинович</u>	<u>Выплата заработной платы - 3380620,37 руб., начисление взносов за 2020 год – 607545,65 руб</u>
2. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли аудируемого лица	ООО «АгроСоюз» 100%	Выплата дивидендов за 2020 год – 135 млн руб

Государственная помощь

В течение отчетного периода средства бюджетного целевого финансирования не выделялись.

Участие в совместной деятельности

Договора о совместной деятельности не заключались.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений о прекращении деятельности. Руководству не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. При подготовке финансовой отчетности руководство полагает, что никакие события не повлияли на текущую деятельность и планирует своевременное исполнение всех своих обязательств. Существенной неопределенности, которая ставит под

сомнение способность компании непрерывно продолжать свою деятельность нет. Финансовое положение общества стабильно. Общество обеспечено собственными средствами. Заемные средства не используются.

Корректировки

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год не корректировалась. Изменения в учетную политику не вносились.

Генеральный директор

Краснобаев А. В.

Главный бухгалтер

Матвеева И. А.