

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020г по ООО "Залегощь"

1. Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" №14-ФЗ от 08.02.1998г. Участником Общества является Потребительское Общество "Залегощь". Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава и действующего законодательства Российской Федерации. ООО "Залегощь"-юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, символику и другие реквизиты.

Полное наименование Общества на русском языке Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь".

Сокращенное наименование Общества на русском языке ООО "Залегощь".

Место нахождения Общества:

303560,Россия,Орловская область, Залегощенский район, пгт.Залегощь, улица М.Горького, дом 37. Источниками формирования имущества Общества являются: уставный капитал Общества, доходы, полученные от реализации продукции, работ, услуг, а также средства, полученные из иных источников, не запрещенных законодательными актами РФ.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается производством и реализацией хлебобулочных изделий и безалкогольных напитков и иной деятельностью.

Органами управления в Обществе являются:

-Общее Собрание Участников(единственный Участник Общества)-ПО ""Залегощь";
-Единоличный исполнительный орган Общества-Генеральный Директор (Захаров Виктор Васильевич).

Руководители Общества, имеющие право первой подписи: Генеральный Директор-Захаров Виктор Васильевич, право второй подписи-Главный бухгалтер Меркушкина Елена Владимировна.

Среднесписочная численность работников ООО "Залегощь" за 2020год составила 20 человек.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным Законом от 06.01.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденном приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г №106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества(Приказ №51 от 31.12.2019г), рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2020год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения "доходы минус расходы".

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации в соответствии с ПБУ 4/66 и п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе

счетов синтетического и аналитического учета, и по состоянию на 31 декабря 2020года валюта баланса составила 9539 тыс.рублей.

Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме-3258 тыс.руб. и оборотных активов в сумме- 6281тыс.рублей.

Таблица 1.Данные о наличии основных средств(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2019г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2020г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	4405		232		4637	
	ИТОГО	4405		232		4637	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2019г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2020г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь		1532		415		1947
	ИТОГО		1532		415		1947

Таблица 3.Данные о наличии о приобретенных основных средствах(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2019г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2020г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь			800	232	568	
	ИТОГО			800	232	568	

Переоценка основных средств не производилась. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода и погашаются путем начисления амортизации (линейным способом). В учетной политике Общества по бухгалтерскому учету предусмотрено начисление амортизации.

В соответствии с ПБУ 5/01 к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы, используемые в качестве сырья и материалов, предназначенных для продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Таблица4.Данные о наличии запасов.

№п/п	Наименование показателя	С-до на начало периода на 31.12.2019г		С-до на конец периода на 31.12.2020г	
1	Сырье,материалы	513		567	
2	Товары	850		585	

	ИТОГО	1363		1152	
--	-------	------	--	------	--

Таблица 5. Данные о дебиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019г тыс.руб	На 31.12.2020г тыс.руб
1	Дебит-я задолжен-ть по расчетам с покупателями и заказчиками	2948	4371
2	Дебиторская задолженность по налогам	51	31
	ИТОГО	2999	4402

Таблица 6. Данные о наличии денежных средств.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019г тыс.руб	На 31.12.2020г тыс.руб
1	Денежные средства в кассе	5	21
2	Денежные средства на расчетном счете	206	706
	ИТОГО	211	727

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31 декабря 2020года включают в себя: уставный (паевой) фонд-10тыс.руб., добавочный капитал-6468 тыс.руб. и прибыль текущего года в сумме-2087тыс.руб. Краткосрочные обязательства в сумме-974 тыс.руб. включают в себя: текущую задолженность за сырье и услуги-203тыс.руб., текущую задолженность по зарплате-286 тыс.руб., текущую задолженность во внебюджетные фонды-106тыс.руб., прочие кредиторы-107тыс.руб., доходы будущих периодов-272 тыс.руб.

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019г тыс.руб	На 31.12.2020г тыс.руб
1	Кредит-я задолжен-ть по расчетам с поставщиками и подрядчиками	0	203
3	Кредиторская задолженность по налогам во внебюджетные фонды	132	106
4	Кредиторская задолженность по зарплате	218	286

5	Прочие кредиторы	1	107
	ИТОГО	351	702

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. По оптовой торговле объемы за 2020год составили 17847тыс.руб.(из них кондитерский цех-5934тыс.руб., безалкогольный цех-11913 тыс.руб.) и увеличились на 921 тыс.руб. по сравнению с 2019годом, в 2019году выручка от реализации составила-16926 тыс.руб.(из них кондитерский цех-4778, безалкогольный цех-12148). Себестоимость проданной продукции за 2020год составила 6591тыс.руб.(кондитерский цех-2105, безалкогольный цех-4486) и увеличилась по сравнению с 2019годом на 161 тыс.руб. В 2019году себестоимость кондитерского цеха составила-1947 тыс.руб., безалкогольного цеха-4483тыс.руб.). Коммерческие расходы за 2020год составили- 8859тыс.руб., в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-5534тыс.руб., что составляет 62% в общей сумме затрат, страховые взносы-1385тыс.руб., что составляет-15,6% в общей сумме затрат, амортизация-69 тыс.руб., что составляет-0,78% в общей сумме затрат, расходы по коммунальным платежам составили-590 тыс.руб., что составляет 6,66% в общей сумме затрат и прочие расходы-1281 тыс.руб., что составляет 14,46% в общей сумме затрат. Коммерческие расходы снизились по сравнению с 2019годом на 37тыс.руб.

Прочие доходы за 2020год составили 117 тыс.руб.,(из них: излишки при инвентаризации-48тыс.руб., благотворительная помощь-50тыс.руб., возврат из налоговой излишне начисленного и перечисленного налога НДС за 2018год-19тыс.руб. что на 843 тыс.руб. меньше, чем в 2019году. Прочие расходы за 2020год составили 267тыс.руб.(из них: услуги банка-54тыс.руб., материальная помощь-126тыс.руб. корректировка стоимости сырья-87тыс.руб.),что на 18тыс.руб. меньше чем в 2019году. В 2020году начислен упрощенный налог в сумме 160тыс.руб.

Чистые активы по ООО "Залегощь" за 2020год составили 8837тыс.руб.

По годовому отчету проведена инвентаризация основных средств, малоценного инвентаря, материалов и расчетов.

События после отчетной даты (п.11 ПБУ 7/98) отсутствуют.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 календарных месяцев.

Генеральный директор

Захаров В.В.

Гл.бухгалтер

Меркушкина Е.В.