

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОЛНА»

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2020 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью создано 05.12.2016г.
Юридический адрес: 620010 г. Екатеринбург, ул. Грибоедова, д. 32 оф. 1214
Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Код ОКВЭД 46.49

2. Раскрытие информации об учетной политике и отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной директором.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положении (стандартов) по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов регламентирующих правила ведения бухгалтерского учета.

2.2 Изменения в учетной политике:

Изменений в учетной политике по бухгалтерскому учету в 2020г. не производилось.

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

2.4 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания со сроком использования более 12 месяцев.

Объекты НМА были приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и создание актива.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом.

По состоянию на 31.12.2020 г. НМА отсутствуют.

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2020	701	(133)		701	(177)	(44)	-	-
	За 2019	430	(32)	271			(101)	701	(133)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2020	701	(133)		701	(177)	(44)	-	-
	За 2019	430	(32)	271			(101)	701	(133)

Таблица 2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	258	13	-	(271)	-

2.5 Основные средства

В составе основных средств отражено офисное оборудование со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Объекты основных средств были приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

У общества нет объектов ОС, стоимость которых не погашается.

Переведенных на консервацию ОС нет.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом.

По состоянию на 31.12.2020 г. ОС отсутствуют.

Таблица 3. Наличие и движение основных средств

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего:	За 2020 г.	554	(495)	-	554	(526)	(31)	-	-
	За 2019 г.	503	(259)	51			(236)	554	(495)
в том числе: Офисное оборудование	За 2020 г.	554	(495)	-	554	(526)	(31)	-	-
	За 2019 г.	503	(259)	51			(236)	554	(495)

2.6 Финансовые вложения

Таблица 4. Наличие и движение финансовых вложений

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года Первоначальная стоимость	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочные - всего	за 2020г.	42 100	924 609	964 359	2 350
	за 2019г.	9 000	151 197	118 097	42 100
в том числе:					
Депозитные счета	за 2020г.	42 100	924 609	964 359	2 350
	за 2019г.	9 000	151 197	118 097	42 100

2.7 Запасы

В составе Запасов Общества учитывались товары для перепродажи, материалы для внутреннего потребления, затраты в незавершенном производстве.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии в 2020 году осуществлялась по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы, числящиеся на балансе Общества на 31.12.2019 г., реализованы в 2020 г.

На 31.12.2020 г. Запасы отсутствуют.

Таблица 5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2020, тыс.руб	На 31.12.2019, тыс.руб
Запасы всего	-	405 151
в том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	13
Товары для перепродажи	-	364 458
Затраты в незавершенном производстве	-	40 680

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

В 2020 году учет дебиторской и кредиторской задолженности Общество вело в разрезе контрагентов.

Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного года нет.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество перед бюджетами всех уровней не имеет.

Таблица 6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	1 283
	за 2019г.	96 180
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	52
	за 2019г.	19 871
Авансы выданные	за 2020г.	0
	за 2019г.	42 112
Прочая	за 2020г.	1 231
	за 2019г.	34 197

Таблица 7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	3 414
	за 2019г.	620 666
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	3 192
	за 2019г.	36 732
авансы полученные	за 2020г.	218
	за 2019г.	2 737
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	4
	за 2019г.	1 877
займы	за 2020г.	0
	за 2019г.	579 320

2.9 Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 8. К затратам на производство относятся:

Наименование показателя	за 2020г. тыс. руб.
Материальные затраты	-
Расходы на оплату труда	1 830
Отчисления на социальные нужды	521
Амортизация	75
Прочие затраты	92 949
Изменение остатков незавершенного производства	40 680
Фактическая себестоимость проданных товаров	543 822
Итого расходы на продажу	679 877

2.10 Оценочные обязательства

В 2020г. Общество вело учет резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2020 г. все сотрудники Общества уволены, оценочные обязательства по оплате отпусков отсутствуют.

Таблица 9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Оценочные обязательства - всего	136	0

2.11 Обязательства

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и наоборот осуществляется, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней

Ликвидатор ООО «Волна»



О.С.Тютюникова