

ООО «Ульяновск Трейд»

РФ, 433504, Ульяновская обл., г.Димитровград, ул.М.Тореза, д.2 «В», 21

ИНН 7325054072, КПП 730201001

Тел.(495) 663-22-25

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г. и Отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020г.

Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновск Трейд»

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения:

РФ, 433504, Ульяновская обл., г.Димитровград, ул.М.Тореза, д.2В, 21

Дата государственной регистрации:

30.05.2005г.

Основной государственный регистрационный номер:

1057325040882

Информация об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аваль". Общество подлежит обязательному аудиту.

Сведения об уставном капитале:

Размер уставного капитала – 100 000 рублей

- «Участник» - физическое лицо Плиев Магомед Асултанович имеет долю равную 100%, что в денежном выражении составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Воробьев Михаил Юрьевич

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ».

Численность работников на 01 января 2021 г. составляет 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля. В проверяемом периоде Общество не осуществляло основного вида деятельности. Текущие расходы за период учтены в составе прочих расходов.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

Раздел 1. Учетная политика

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

При формировании учетной политики отчетного года генеральный директор Компании исходил из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет **не менее пяти процентов**.

Финансовые вложения

1. Единицей учета финансовых вложений являются:
 - ✓ Отдельная ценная бумага;
 - ✓ Заем выданный;
 - ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
 - ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
 - ✓ Иные аналогичные объекты.
2. Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.
3. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.
4. К краткосрочным финансовым вложениям относятся вложения, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
5. Дисконт и проценты, причитающиеся к получению по финансовым вложениям, учитываются в следующем порядке:
 - ✓ разница между первоначальной оценкой и номинальной стоимостью векселя (дисконт) подлежит отнесению равномерно (ежемесячно) в течение срока его обращения на финансовый результат в составе прочих доходов (расходов); начисление дисконта производится до момента отражения в учете суммы, указанной в векселе (вексельной суммы);
 - ✓ проценты и дисконт по векселю начисляются ежемесячно до момента предъявления векселя к оплате или продажи третьему лицу.
6. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений**.
7. Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
8. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

9. **Расчетная стоимость финансовых вложений** определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.
10. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует **резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений**.
11. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

Доходы организации

1. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

При определении группы доходов в Обществе используется принцип существенности: если размер доходов по виду деятельности составляет 5 и более процентов от совокупного размера доходов Общества, то этот вид деятельности признается обычным, а доходы включаются в группу доходов от обычных видов деятельности.

- **Доходами от обычных видов деятельности признаются:**

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

- **Прочими доходами признаются:**

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;

2. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для формирования прибыли определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.
3. В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы (оказания услуги) в целом.

Расходы организации

1. Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:
 - ✓ материальные затраты;
 - ✓ затраты на оплату труда;
 - ✓ отчисления на социальные нужды;
 - ✓ амортизация;
 - ✓ прочие затраты.
2. Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по следующим статьям затрат:
 - ✓ материальные расходы;
 - ✓ затраты на оплату труда;
 - ✓ амортизация;
 - ✓ налоги и сборы;
 - ✓ расходы по аренде;
 - ✓ услуги нотариуса;
 - ✓ почтовые расходы;
 - ✓ канцелярские товары;
 - ✓ уборка помещения;
 - ✓ информационное обслуживание;
 - ✓ программное обеспечение;
 - ✓ добровольное медицинское страхование сотрудников;
 - ✓ прочие затраты.
3. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
4. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат равномерному списанию на расходы в течение периода, к которому они относятся, начиная с месяца, в котором они были отражены в бухгалтерском учете.
5. На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражаются следующие расходы общества, относящиеся к будущим отчетным периодам:

- ✓ Разовые лицензионные платежи на приобретение прав пользования результатами интеллектуальной деятельности. Сумма платежа списывается равномерно, в течение срока договора;
- ✓ Расходы, прямо связанные с получением доходов в будущих отчетных периодах;

Иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам единовременно, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, на основании требования осмотрительности.

Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Расчеты по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Раздел 2. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не произошло.

Раздел 3. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 4. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

Раздел 5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

Раздел 6. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности:

Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»:

По строке 1230 отражена задолженность на сумму 171 274 т.р., в том числе:

- по договору уступки прав требования от 22.12.2014 в сумме - 171 274 т.р.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть 5.1).

Расшифровка строки баланса 1240 «Финансовые вложения»:

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть 3.1).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть 5.3).

Расшифровка «Отчет о финансовых результатах»

Текущая деятельность в 2020 году не велась.

Стр.2320 Проценты к получению 5 т.р.

Стр.2330 Проценты к уплате 70 т.р.

Стр.2350 Прочие расходы 4 370 т.р., в том числе:

- Услуги банка 26 т.р.
- Заработная плата и взносы 612 т.р.
- Аренда помещения 36 т.р.
- Аудиторские, бухгалтерские, консультационные услуги 3 695 т.р.
- Прочее 1 т.р.

Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения (4 435 т.р.)

Стр.2410 Налог на прибыль 1 т.р.

Стр.2400 Чистый убыток за 2020 год составил (4 436 т.р.)

Раскрытие информации по формированию показателей ПБУ 18/2002, в тыс. руб.:

показатель	2020 год	2019 год
Условный доход	(887)	(877)
ТНП	(1)	(5)
ПНР	888	882
ОНА (начислено) налоговый убыток	0	0
ОНА (списано)	0	0
ОНО (начислено)	0	0
ОНО (списано)	0	0

Раскрытие информации об арендованных основных средствах

Обществом заключен договор аренды № 10 от 01.07.2014 с ИП Пироговым Иваном Геннадьевичем на аренду нежилого помещения общей площадью 8,66 кв. м по адресу: Ульяновская область, г. Димитровград, ул. М. Тореза, 2. Годовая стоимость аренды составляет 36 000 руб. Срок действия договора продлен Дополнительным соглашением № 6 от 09.01.2019 до 30.11.2020 года.

Раскрытие информации о выплаченных дивидендах

Выплата дивидендов из накопленной прибыли за прошлые периоды не производилась.

Раздел 7. Информация о взаимозависимых лицах.

- Плиев Магомед Асултанович (100% в уставном капитале)
- Воробьев Михаил Юрьевич (генеральный директор общества)

Операции с взаимозависимыми лицами в 2020г.:

- начисление заработной платы основному управленческому персоналу (генеральному директору) Общества в размере 470 т.р. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Начисленные на ФОТ налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в отчетном периоде составляют 142 т.р. Задолженность отсутствует.

Раздел 8 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В 2020 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Доходы Общества в связи с указанными событиями существенно не изменились, при этом Общество не прогнозирует снижение доходов в 2021 г. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Компания имеет устойчивое финансовое положение с комфортом графиком погашения имеющейся задолженности. К тому же, как компания, реализующая все закупки и расчеты в рублях, мы более устойчивы к волатильности на валютных рынках, что особенно важно в текущих условиях.

По оценкам руководства, Обществу по результатам 2021 г. в целом удастся сохранить положительную динамику роста прибыли, в связи с чем Общество (с учетом накопленной в предыдущие периоды прибыли) не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Дата: 15.01.2021



Воробьев М.Ю.