

ООО «РУСТОВ-ИРКУТСК»

664081 г. Иркутск, ул. Станиславского, 13-23
ИНН 3811085378 КПП 381101001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РУСТОВ-ИРКУТСК» создано в 2005 г. Юридический и почтовый адрес: 664081 г. Иркутск, ул. Станиславского, 13-23.

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей. Учредителями являются: ООО «Рустов-Импэкс» - номинальная стоимость доли составляет 8 000 рублей; граждан РФ Грудинов Михаил Валентинович - номинальная стоимость доли составляет 2 000 руб.

Предметом деятельности Общества в 2020 г. являлась оптовая торговля кофе, чаем, какое, шоколадом (код ОКВЭД 46.37). Данный вид деятельности является основным.

Среднесписочная численность работающих на конец 2020 г. составила 1 человек.

Исполнительный органа Общества – директор Грудинова Татьяна Давидовна.

Инвестиционную и финансовую деятельность общество не осуществляет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом директора №1 от 28.12.2018 г.

Основные положения учетной политики:

Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок амортизации основных средств определяется исходя из срока полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г. №1.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за штуку учитываются на балансовом счете 10 и относят на затраты на продажу по мере отпуска.

Товарно-материальные ценности списываются по методу средней себестоимости.

Расходы на продажу, накапливаются на счете 44 «Расходы на продажу» и по итогам месяца полностью относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг).

Нематериальных активов у Общества нет.

Выручка от реализации за 2020 год составила 168 775 руб.

Себестоимость проданных товаров составила 109 011 руб.

Расходы на продажу составили 131 702 руб.

Прочие расходы (услуги банка, списание выделенного НДС) – 17 089 руб.

Чистый убыток по итогам года составил 82 161 руб.

Директор

Т.Д. Грудинова

Главный бухгалтер

Т.Д. Грудинова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	17	(17)
	5210	за 2019г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	17	(17)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	17	(17)
	5211	за 2019г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	17	(17)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

с.7

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	196	-	141	(241)	-	-	X	96	-
	5420	за 2019г.	440	-	482	(726)	-	-	X	196	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	196	-	9	(109)	-	-	-	96	-
	5423	за 2019г.	440	-	46	(291)	-	-	-	196	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	435	(435)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	550	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551	за 2020 г.	54	-	1	-	(2)	-	-	-	-	-	53	-
	553	за 2019 г.	50	-	21	-	(17)	-	-	-	-	-	54	-
в том числе:														

Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
	5531	за 2019г.	19	-	-	(17)	-	-	-	-	2	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	52	-	1	-	-	-	-	-	53	
	5532	за 2019г.	31	-	21	-	-	-	-	-	52	
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	54	-	1	(2)	-	-	X	X	X	53
	5520	за 2019г.	50	-	21	(17)	-	-	X	X	X	54

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	557 4	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555 5	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	557 5	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2020г .	54	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	1
	558 0	за 2019г .	49	6	1	(2)	-	-	-	-	-	-	54
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 1	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	556 2	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 2	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2020г .	34	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1
	558 3	за 2019г .	29	6	1	(1)	-	-	-	-	-	-	34
кредиты	556 4	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2020г .	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-
	558 6	за 2019г .	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20
	556 7	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	558 7	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	555 0	за 2020г .	54	-	-	-	(53)	-	X	X	X	-	1
	557 0	за 2019г .	49	6	1	(2)	-	-	X	X	X	-	54

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	92	276
Отчисления на социальные нужды	5630	28	83
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	10	77
Итого по элементам	5660	131	436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	109	291
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	240	727

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-