Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Золотой шар"

Место нахождения и почтовый адрес:

214004, Смоленская обл., Смоленск г/, Краснинская 2-я ул., дом № 7/1, кв.30

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 04.06.2008.
Орган, осуществивший государственную регистрацию – ИФНС РФ ПО г.Смоленску
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 67 №001561297.
Основной государственный регистрационный номер 1027700172158.
Идентификационный номер налогоплательщика 7706247210

Уставный капитал на 01.01.2020 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.
Уставный капитал сформирован полностью.
Количество участников – 2.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация о участниках общества по состоянию на 01.01.2020год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	ООО «Виктория»	95
2.	ООО «Проинвестлайн»	5

Информация о связанных лицах, операции со связанными сторонами:

Связанными лицами являются:
- генеральный директор Шатыбелко О.В. с 01.01.2020г. по 28.07.2020г
- генеральный директор Чухров Ю.О. с 29.07.2020г.
- ООО «Виктория»

Никаких дополнительных выплат, кроме заработной платы Шатыбелко О.В. в сумме 1 118 тыс. руб. и Чухров Ю.О. в сумме 918 тыс. руб. , связанным лицам не выплачивалось.
Операции в 2020г. с ООО «Виктория»:
В январе 2020г. ООО "Торговый дом "Золотой шар" погасил краткосрочный займ в сумме 800 тыс. руб. , а также начисленные проценты за пользование деньгами в сумме 2 тыс. руб.

Операции в 2020г. с ООО «Проинвестлайн» :
ООО «Проинвестлайн» были оказаны услуги по лицензионному договору №02ЛД от 09.02.2015г. на сумму 120 тыс. руб.

Конечный бенефициарный владелец:

Учредитель ООО "Виктория": Тихомирова Наталья Валерьевна Доля: 10 000 руб. (100%)
ИНН: 773506106804
Учредитель ООО «Проинвестлайн»: Верник Петр Аркадьевич Доля: 5 000 руб. (50%)
ИНН: 773506106667
Учредитель ООО «Проинвестлайн»: Казанцева Ольга Андреевна: Доля: 5 000 руб. (50%)
ИНН: 773410256510

Связанные стороны:
ООО «Кулон» Генеральный директор- Прохошин Дмитрий Станиславович

192019, город Санкт-Петербург, улица Профессора Качалова, дом 3 корпус к, этаж 2 помещение 201 ИНН 7806500594, ОГРН 1137847154543. Связанная сторона ООО «Виктория»

АО «НПЦ Спецэлектронсистемы» Генеральный директор Шарпинский Олег Иванович

125284, город Москва, Беговая улица, дом 13, подвал пом VI комн 1 ИНН 7714712091 ОГРН 1077760360292

Информация об аудиторе общества:
С 2020г. не подлежит обязательному Аудиту.

Информация о списке участников общества:
Общество самостоятельно осуществляет ведение списка участников.

Социальные показатели

Показатель	**2019 год**	**2020 год**
Среднесписочная численность работников (чел.)	7	19
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	7 944	17 537

Структура органов управления общества:
Общее собрание участников.
Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.
К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества и он подотчетен Общему собранию участников.

Состав Ревизионной комиссии:
Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: *нет.*

Основные виды деятельности общества
Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами ;
- Прочая оптовая торговля.

Общество арендует следующие объекты:

• по договору № 0358-ВЕА/20А от 01.11.2020г нежилое помещение с ООО « Вега АРС» по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.11.2020 по 31.12.2020 ;

• по договору № 0382-ВЕА/19А от 01.12.2019г нежилое помещение с ООО « Вега АРС» по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.01.2020 по 31.10.2020 ;

• по договору № 1 от 01.08.2020г нежилое помещение с ИП Герасименко Ольга Васильевна по адресу: г.Смоленск , Краснинская 2-я ул. , д.7/1, ком.30 с 01.08.2020 по 31.12.2020г.;

• по договору № 7 от 01.09.2019г нежилое помещение с ИП Шакулова Ольга Васильевна по адресу: г.Смоленск , Краснинская 2-я ул. , д.7/1, ком.30 с 01.01.2020 по 31.07.2020г.;

• по договору № 683458 от 01.10.2020г нежилое помещение с ИП Ряжечкина В.А. по адресу: г.Смоленск , Краснинская 2-я ул. , д.7/1 с 01.10.2020 по 31.12.2020г.;

• по договору № 683458 от 01.11.2019г нежилое помещение с ИП Ряжечкина В.А. по адресу: г.Смоленск , Краснинская 2-я ул. , д.7/1 с 01.01.2020 по 30.09.2020г.;

2. Учетная политика организации.

Начисление амортизации основных средств - производится линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается распоряжением генерального . Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4 ПБУ 6/01 , стоимостью до 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете 00.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Переоценка основных средств не производится.

Товарноматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по стоимости единицы запасов.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.
Налогообложение прибыли производится по методу начисления.
Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.
Учет заемных средств организован на балансовом счете 66, если до окончательного погашения кредита (займа) осталось менее 365 дней с отчетной даты. Задолженность, относящаяся к периоду погашения свыше 365 дней с отчетной даты, учитывается на балансовом счете 67, и отражается в балансе по строке 1410 « Долгосрочные обязательства, заемные средства ». Проценты по вышеуказанным договорам кредита (займа) так же учитываются на балансовом счете 67, но

отражаются в балансе в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510, так как договором кредита (займа) предусмотрена их ежемесячная уплата.

В течение 2020 года в учетную политику существенные изменения не вносились.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год были использованы образцы форм, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.«О формах бухгалтерской отчетности организации».

При этом детализацию показателей по статьям отчетов организация определяют самостоятельно (п. 3 Приказа N 66н).

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99).

За 2020г. в структуре баланса произошли следующие изменения :

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По стр. 1150 «Основные средства» увеличение на 1 575 тыс. руб.

11. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

«Запасы» по стр. 1210 увеличились на 8 349 тыс.руб., в том числе по «Товарам » стр. 12102 на 8 465 тыс.руб. , по «Товарам отгруженным» стр. 12101 уменьшились на 116тыс.руб. Изменения связаны с мероприятиями направленными на улучшение финансовых показателей, т.е. дальнейшего увеличения объема выручки.

«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» стр. 1220 увеличилась на 3 258 тыс. руб., в том числе по стр.12201 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам» на 3 258 тыс. руб.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» увеличилась на 6 874 тыс.руб. , в т.ч. по стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 2 224 тыс.руб., по стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 4 634 тыс.руб., по стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» на 21 тыс.руб. и стр. 12304 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» уменьшилась на 5 тыс. руб.

По стр. 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты» уменьшение на 2 925 тыс.руб. и составили 1 405 тыс. руб. , изменения связаны с закрытием Депозита банка по Соглашению об Общих условиях размещения денежных средств в депозиты (вклады) для клиентов малого бизнеса № 06-01-03-02-02-19-07/125 от 31.12.2019г. на 13 дней процентная ставка 4,35% годовых на сумму 3 200 тыс.руб. , увеличением по стр. 12501 «Касса организации» на 25 тыс.руб. и на 250 тыс. руб. по стр. 12502 « Расчетные счета».

111. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток увеличился на 174 тыс. руб., и составил 31 859 тыс. руб.

Сведения о размере чистых активов общества:

	2019 год	**2020 год**
1. Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	(31 685)	(31 859)
2. Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала, что не соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

1V. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По стр. 1410 «Заемные средства» - отсутствуют.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По стр. 1510 «Заемные средства» отсутствуют, в связи с гашением, в том числе по стр. 15101 «Краткосрочные займы» сумма 1 600 тыс. руб. и по стр. «Проценты по краткосрочным займам» сумма 1 тыс. руб.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» увеличилась на 18 906 тыс.руб. , в т.ч. по стр. 15201 « Расчетам с поставщиками и подрядчиками» на 46 879 руб. , по стр. 15203 «Расчеты по налогам и сборам»на 255 тыс.руб. , по стр.15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 93тыс.руб. , по стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» на 576 тыс. руб. , уменьшение по стр. 15206 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»на 28 532 тыс.руб. и стр.15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 365 тыс.руб.,

Существенная сумма Кредиторской задолженности составляют расчеты с ЦПК Фотон на сумму -36 000 тыс. руб. по договору выпуска векселей №01/07-16 от 21.07.2016г. , сроком погашения по предъявлении, АО «Спец-электронкомплект» сумма 43 796 тыс.руб. по договору купли-продажи товара № 16/09-2019 от 16.09.2019г. и ЗАО «Рассекреченные технологии» сумма 71 897 тыс. руб. по договору купли-продажи товара № 01-РТД от 01.11.2013г.

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности

Выручка от продажи за 2020 год составила 100 961 тыс.руб.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	**2019 год**	**2020 год**	**Увеличение (+); снижение (-)**
1. Выручка внутри России	64 404	100 961	36 557
Итого:	64 404	100 961	36 557

Себестоимость в 2020 году составила 90 103 тыс.руб.

Коммерческие расходы в 2020 году увеличились по сравнению с 2019 годом на 13 277 тыс.руб. , в том числе за счет повышения оплаты труда и налогов

Убыток от продаж составил 19 321 тыс.руб.

Проценты к получению 5 тыс.руб.

Проценты к оплате 2 тыс.руб.

Прочие доходы составили 26 943 тыс.руб., в том числе доходы в виде списания кредиторской задолженности 25 001 тыс.руб. и прочие внереализационные доходы 1 392 тыс.руб., доходы от переуступки задолженности 550 тыс. руб.

Прочие расходы составили 3 720 тыс.руб. , в т.ч расходы на услуги банков 76 тыс.руб. , расходы в виде списания дебиторской задолженности 1 750 тыс.руб., прочие внереализационные расходы 1 289 тыс. руб., расходы от переуступки задолженности 605 тыс. руб.

Общая сумма прибыли до налогообложения по балансу за 2020 год составила 3 905 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи составили 781 тыс.руб.

Прочие расходы 3 298 тыс.руб.

Чистый убыток 174 тыс.руб.

Статус субъекта Малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.
С 1.04.2020г. на основании Федерального Закона от 01.04.2020г. № 102-ФЗ была снижена ставка по страховым взносам с 30 до 15 процентов.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

Перспективы развития Общества

В перспективе деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов , контроле и управлении издержками, а также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении товаров ,совершенствовании отношений с клиентами.
В связи с непрерывностью деятельности Общества в результате сложившейся ситуации в стране с распространением COVID-19. Общество не может оценить, как будут развиваться србытия с распространением коронавируса в России и как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом.

Генеральный директор
ООО"Торговый дом "Золотой шар": Чухров Ю.О.