

"Общество с ограниченной ответственностью «Кузина»

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. О компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Кузина» (ООО «Кузина») поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ ИФНС по Ленинскому району по г. Новосибирску, свидетельство: серия 54 № 003610099 от «14» октября 2008 года за номером ОГРН 1085404027598. Участниками Общества являются: Старинцева Ирина Андреевна (доля 10%) и Шогрен Эрик Джон (доля 90%).

Общество зарегистрировано и находится по адресу: Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный проспект дом 157 этаж 1 помещение 32.

На 31 декабря 2020 года действуют обособленные подразделения в населенных пунктах:

- Город Новосибирск
- Город Москва
- Город Барнаул

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2020 г. составила 112 человек.

В течение 2020 год выплачено дивидендов 586 207 рублей 00 коп. (пятьсот восемьдесят шесть тысяч двести семь рублей).

Основным видом деятельности Общества в 2020 году является Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями, и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.24), к которой ООО «Кузина» приступило с 14 октября 2008 года. Торговая деятельность представляет собой реализацию товаров клиентам - физическим лицам через торговые

2. Информация по концепции подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах имеют ссылки на пояснения, которые им соответствуют.

3. Основные положения учетной политики.

Выручка от реализации товаров (услуг) определяется методом начисления

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Бухгалтерская отчетность организации формируется с применением форм, рекомендованных Минфином РФ.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №01 от 29 декабря 2019 г.

Основные средства. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н. К основным средствам организации относится имущество, стоимостью выше 40 000 рублей за единицу и сроком полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев. Срок полезного использования для объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету после 1.01.2002 г. определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизацию производится: линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, а также по группе однородных объектов (согласно перечня) для производства аэрозолей пропорционально объему продукции. Применение одного из способов по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете 91.1 "Прочие доходы". Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация имущества и обязательств. Сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказами руководителя организации. Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, и т.д.) проведения инвентаризации определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Запасы. Учет процесса приобретения материально-производственных запасов, используемых в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (услуг) осуществляется Обществом с применением счета 10 "Материалы".

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются Обществом на счете 41 «Товары» по стоимости приобретения.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы Организации включают: расходы, связанные с реализацией; косвенные расходы; внереализационные расходы.

К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы и расходы на продажу, а именно: амортизация оборудования; аренда помещений и оборудования; дезинфекция, дезинсекция, дератизация; коммунальные услуги; концессия (предоставление бренда); медосмотр; налоги с ФОТ; оплата труда АУП; оплата труда сотрудников магазина; охрана; связь; содержание и обслуживание информационных систем; содержание инвентаря, уборка помещений; услуги грузоперевозки; разрешительные документа, лицензии.

Признаваемые в целях налогообложения прибыли косвенные расходы на реализацию, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

Базой для расчета оценочного обязательства по оплате отпусков является сумма начислений по оплате труда. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет о движении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме)

Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

В 2020 г ведено в эксплуатацию основных средств

Группа ОС	Сумма, тыс. руб.
Машины и оборудование	17 365

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2020 года в Организации составили 10 559 тыс. руб.

Аренднованное имущество Общества на 31.12.2020 года составило 8 053 тыс. руб.

5. Информация о событиях после отчетной даты, условных активах и обязательствах.

С конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Не стабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в дальнейшем в экономике.

6. Информация о связанных сторонах:

Учредители:

Шогрен Эрик Джон – 90% доля

Старинцева Ирина Андреевна – 10% доля

Управляющая компанией – ИП Головкова Евгения Александровна.

Существенных фактов хозяйственной жизни (событий) со связанными сторонами в 2020 году не было.

7. Информация о финансировании

Текущие кредитные обязательства

Заемщик	Кредитор	Договор	Сумма по кредитному договору, руб.	Дата заключения договора.	Дата окончания договора	Задолженность на дату, руб.	Задолженность по процентам на дату, руб
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3656/к от 23.05.2018 г	6 000 000,00	23.05.2018	23.05.2023	2 900 000,00	
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3790/к от 21.02.2019 г	19 561 499,72	21.02.2019	21.02.2024	14 853 000,00	
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3849/МЭКР/к от 26.07.2019 г	15 000 000,00	26.07.2019	26.07.2022	11 452 000,00	
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3868/МЭКР/к от 18.10.2019 г	11 600 000,00	18.10.2019	18.10.2022	9 744 000,00	

	ого общества						
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3929/МЭКР/к от 28.02.2020 г	7 000 000,00	28.02.2020	28.02.23	5 832 500,00	
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3947/МЭКР/к от 12.05.2020 г	11 400 000,00	12.05.2020	12.05.2021	6 519 500,00	
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Кредитный договор №3955/МЭКРО/к от 12.05.2020 г	7 476 850,91	12.05.2020	12.05.2021	7 476 850,91	
ООО «Кузина»	Акцепт Банк Московский филиал Акционерного общества	Проект договора кредитной линии №4004/МР696/к от 07.07.2020	13 999 544,07	07.07.2020	30.06.2021	13 999 544,07	
ООО «Кузина»	Интеза Банк Акционерное общество	Соглашение о кредитовании банковского счета №OV202438711	25 111 730,04	01.09.2020	01.03.2021	4 227 527,83	

Управляющий ИП Головкова Е.А.
24.02.2021

