

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	399	1 581	2 885
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	26 932	28 851	27 150
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	768 052	504 531	320 762
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 102	8 704	2 913
Дебиторская задолженность*	1230	1 177 691	753 744	549 502
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	168	675	5 094
Прочие оборотные активы	1260	1 525	1 859	5 103
ИТОГО активы	-	1 983 871	1 299 945	913 409
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	18	15	8
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 098 847	1 420 725	1 014 391
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 242	2 445	2 062
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 101 108	1 423 185	1 016 461
Стоимость чистых активов	-	(117 237)	(123 240)	(103 052)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Полное наименование фирмы:	Общество с ограниченной ответственностью "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ" (далее - ООО "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ", Общество)
ИНН	6686081932
КПП	668601001
ОКВЭД	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
ОГРН	1169658071670
Дата регистрации:	22.06.2016
ОКТМО	65701000001 - г Екатеринбург
ОКАТО	65401385000 – Орджоникидзевский
Юридический адрес:	Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Таганская, д. 60
Фактический адрес:	620057, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Таганская, д. 60
Телефон:	8 (343)-312-29-89
ИФНС	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №32 по Свердловской области
Уставный капитал	16 000 000 (Шестнадцать миллионов) рублей
Учредители	Доля в УК - 100% ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФК ГРАНД КАПИТАЛ»
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор – Русских Андрей Геннадьевич
Основной вид деятельности:	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Лицензия на фармацевтическую деятельность ФС-99-02-005619 от 14.10.16 без ограничения срока действия.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 102,3 человек.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету

"Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденному Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод ФИФО.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2020 года

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка (счет 90.1) за 2020 год для целей БУ составила 6 099 127 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2019 году прирост составляет 50,6%. По итогам 2020 года получена прибыль до налогообложения в размере 18 828 тыс. руб.

Выручка за 2020 год для целей НУ составила 6 099 127 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы для целей БУ, связанные с реализацией, в 2020 году составили 5 986 369 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 5 768 866 тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счет 90.7) – 211 806 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90.8) – 5 697 тыс. руб.

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 (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 5 983 543 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют следующие расходы:

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Резерв предстоящих расходов по отпускам	4325.9
Прочие не учитываемые расходы (списание испорченного товара, подарки детские новогодние, материальная помощь)	1218.5
Страхование дебиторской задолженности	1815.8
Отчисления в социальные фонды с ФОТ в связи с образованием и использованием Резерва предстоящих расходов по отпускам	-40.3
Услуги ИТ (ПО, техническая поддержка, прочие) в связи с разными периодами признания расходов для БУ и НУ	-16.1
Фонд оплаты труда в связи с образованием и использованием Резерва предстоящих расходов по отпускам	-4477.8
Итого:	2826.0

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила в тыс. руб.:

91.01, Прочие доходы	БУ	58 964.72
	НУ	58 646.83
Излишек ТМЦ(050600)	БУ	4 472.52
	НУ	4 472.52
Компенсация затрат контрагентами(050700)	БУ	48.41
	НУ	48.41
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	БУ	10.15
	НУ	0
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)(070800)	БУ	2 985.01
	НУ	2 985.01
Резервы по сомнительным долгам(061100)	БУ	307.73
	НУ	0
Списание кредиторской задолженности(050900)	БУ	3.27

Финансовые премии полученные (прочие)(010501)	НУ	3.27
	БУ	2 421.53
	НУ	2 421.53
Финансовые премии полученные (стандартные)(010502)	БУ	37 904.30
	НУ	37 904.30
Финансовые премии полученные (транспляция)(010503)	БУ	10 811.80
	НУ	10 811.80
Итого	БУ	58 964.72
	НУ	58 646.83

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила в тыс. руб.:

91.02, Прочие расходы	БУ	161 915.58
	НУ	155 402.70
Банковские комиссии, конвертация (060300)	БУ	105.45
	НУ	105.45
Недостача ТМЦ(061400)	БУ	4 896.79
	НУ	0
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)(070800)	БУ	0.01
	НУ	0.01
Расходы не учитываемые для налогообложения(061900)	БУ	4.78
	НУ	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд(060500)	БУ	1 204.34
	НУ	0
Резервы по сомнительным долгам(061100)	БУ	331.23
	НУ	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы(061800)	БУ	75.74
	НУ	0
Финансовые премии предоставленные	БУ	155 297.24
	НУ	155 297.24
Итого	БУ	161 915.58
	НУ	155 402.70

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Налоговая база, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 18 828,4 тыс. руб. Сумма части убытка 2016 года, уменьшающего налоговую базу, в размере 50% налоговой базы составила 9414,2 тыс. руб. Таким образом, налоговая база для исчисления налога составила 9414,2 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2020 год, составила 1882,8 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 9 807,3 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 17 801 тыс. руб. (89 004 * 20%).

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 15 839 тыс. руб. (79 197 * 20%)

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2020 года составляла 28 851 тыс. руб. В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на сумму 1 919 тыс. руб. в связи с уменьшением временной разницы в размере.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) составила в 2020 году 3 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее – ПНО) составила в 2020 году 1 843 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 1883 тыс. руб. <*> и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

<*> Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход - Условный доход + Начисленные ОНА - ОНО + ПНА - ПНО.
1883 = 17801 (Д) - 15839 (К) - 1919 (К) - 3 (К) + 0 + 1843 (Д)

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 6 003 тыс. руб.

Разницу между прибылью до налогообложения 9 808 тыс. руб. и чистой прибылью 6 003 тыс. руб. составляют налог на прибыль (-1883) тыс. руб. изменение ОНО (-3) тыс. руб. и изменение ОНА (-1 919) тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах.

Остаток денежных средств на 31.12.20 составляет 168 тыс. руб.:

- на расчетном счете 168 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 399 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 399 тыс. руб.;

- вложения в ОС (счет 08.04) - 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА - 0 тыс. руб.;

- вложения в НМА (счет 08.05) - 0 тыс. руб.

Затраты на аренду помещений за 2020 год составили:

- аренда производственных помещений – 20 697 тыс. руб.;

- аренда офисных помещений – 1 782 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 1 177 691 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 1 150 208 тыс. руб.;

- авансы поставщикам (за минусом 76BA) – 4 818 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов – 22 665 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 2 098 847 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность учредителям по выплате дивидендов - 0 тыс. руб.;

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 3 137 тыс. руб.;

- авансы покупателей (за минусом 76AB) - 802 тыс. руб.;

- задолженность поставщикам – 2 092 158 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2020 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

В соответствии с Учетной политикой Обществом созданы:

Оценочное обязательство в части задолженности перед работниками по оплате неиспользованных отпусков, составляющее на 31.12.2020г. – 2 242 462,07 руб.;

Резерв по сомнительным долгам, составляющий по состоянию на 31.12.2020г. – 298 687,54 руб.

Арендные помещения.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.20:

<i>N</i>	<i>N договора аренды нежилых помещений и дата</i>	<i>Срок действия</i>	<i>Ежемесячная арендная плата, руб., в т. ч. НДС</i>	<i>Арендное помещение</i>	<i>Арендодатель</i>
1	1 от 30.06.2016 (Соглашение о переводе прав и обязанностей по дог. аренды №17/611/07/15 от 01.08.2015)	до 01.08.2025г.	1 668 913,06	Помещение 1-го этажа №№ 3-28 Помещения 2го этажа №№ 1-15	ИНВЕСТСТРОЙ ООО
2	Договор аренды недвижимого имущества № 08 от 17.06.2020г.	до 16.06.2021г.	3 750,00	Помещение № 48	ИП Белокрылов Виталий Николаевич
3	Договор аренды офиса № 74001/А от 17.10.2016г	до 16.06.2021г.	10 800,00	Помещение № 7	РУССКОЕ АВТО ООО
4	Договор № 26-10/2020 от 26.10.2020г.	до 30.09.2021г.	11 500,00	Часть помещения № 35	ООО "Норд" ООО "Форпост"

Забалансовые счета.

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.20 отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 56 991 тыс. руб.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 3 352 тыс. руб.

На счете МП "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 2 977 тыс. руб.

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» 1 853 тыс. руб.

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» 160 000 тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица:

ООО «ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ» является организацией, которую контролирует ООО «ФК Гранд Капитал», 125284, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 31А, строение 1, эт/пом 14/1. ИНН 7729418511, ОГРН 1027729003081, руководитель Ременяко Денис Владимирович.

В отчетном году между Обществом и ООО «ФК Гранд Капитал» были совершены следующие операции:

№ пп	Наименование связанной стороны	Связанность	Договор, по которому осуществлялись операции в 2020 году		Роль связанной стороны по договору	Оборот в 2020 году с учетом НДС, руб.
			№	даты		
1.	ООО «ФК Гранд Капитал» ИНН 7729418511	единственный учредитель	Контракт №ОП-17-238 от 18 октября 2017 г.		Поставщик	6 656 813 045,44
			Контракт №96/0381/01/17 от 17 января 2017 г.			

Кроме того, связанными сторонами по отношению к ООО «ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ» являются:

№ пп	Наименование связанной стороны	Связанность	Договор, по которому осуществлялись операции в 2020 году	Роль связанной стороны по договору	Оборот в 2020 году с учетом НДС, руб.
1.	ООО «ФК Гранд Капитал КРАСНОДАР» ИНН 2311220605	общий единственный учредитель	Договор уступки прав требования (лессин) от 26.02.2020	Покупатель	59 676,75
2.	ООО «ФК Гранд Капитал ВЛАДИВОСТОК» ИНН 2543135780	общий единственный учредитель	Контракт №ОП-20-66-0001 от 11 июня 2020 г.	Продавец	5 551 721,46
3.	ООО «ФК Гранд Капитал КАЛИНИНГРАД» ИНН 3906378622	общий единственный учредитель	Контракт №ОП-20-КЛПД_2020_111 от 12 марта 2020 г.	Продавец	51 357,02
4.	ООО «ФК Гранд Капитал КРАСНОЯРСК» ИНН 2463102268	общий единственный учредитель	Контракт №ОП-17-05 от 2 августа 2017 г.	Продавец	3 813 122,09
			Контракт №96/0432/08/17 от 2 августа 2017 г.	Покупатель	1 680 288,09
			Контракт №ОП-17-03 от 2 августа 2017 г.	Продавец	3 544 690,43
5.	ООО «ФК Гранд Капитал НОВОСИБИРСК» ИНН 2463102268	общий единственный учредитель	Контракт №96/0427/08/17 от 2 августа 2017 г.	Покупатель	4 164 163,69
			Контракт №ОП-17-8 от 2 августа 2017 г.	Продавец	1 991 667,17
			Контракт №96/0397/02/17 от 16 февраля 2017 г.	Покупатель	4 372 981,82
6.	ООО «ФК Гранд Капитал ТЮМЕНЬ» ИНН 7203387370	общий единственный учредитель	Контракт №96/0435/08/17 от 3 августа 2017 г.	Покупатель	419 190,00

7.	ООО «ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ» ИНН 2130174989	общий единственный учредитель	Контракт №96/0434/08/17 от 2 августа 2017 г.	Покупатель	1 067 921,05
----	--	----------------------------------	--	------------	--------------

Связанной стороной является единоличный исполнительный орган - генеральный директор Русских Андрей Геннадьевич, паспортные данные серия 57 17 номер 680037 выдан ГУ МВД России по Пермскому краю код подразделения 590-005 дата выдачи 30.01.2018г., трудовой договор № 1 от 21.07.2016г. решение учредителя о назначении от 03.06.2016г., фонд оплаты труда за 2020 год составил: 3 611 723,54 рублей, в том числе окладная часть 1 320 тысяч рублей, премияльная часть 2 291 723,54 рублей.

Сальдо расчетов на 31.12.2020г. по связанным сторонам составляет:

№ пп	Наименование связанной стороны	Связанность	Договор	Сальдо расчетов на 31.12.20г., форма/условия расчетов
1.	ООО «ФК Гранд Капитал» ИНН 7729418511	единственный учредитель	Контракт №ОП-17-238 от 18 октября 2017 г.	Задолженность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал» 2 083 626 225,64 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 75 календарных дней с даты отгрузки
2.	ООО «ФК Гранд Капитал ВЛАДИВОСТОК» ИНН 2543135780	общий единственный учредитель	Контракт №ОП-20-66-0001 от 11 июня 2020 г.	Задолженность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал ВЛАДИВОСТОК» 392 238,51 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 75 календарных дней с даты отгрузки
3.	ООО «ФК Гранд Капитал КРАСНОЯРСК» ИНН 2463102268	общий единственный учредитель	Контракт №ОП-17-05 от 2 августа 2017 г.	Задолженность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал КРАСНОЯРСК» 1 929 848,47 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 120 календарных дней с даты отгрузки
4.	ООО «ФК Гранд Капитал ТЮМЕНЬ» ИНН 7203387370	общий единственный учредитель	Контракт №96/0432/08/17 от 2 августа 2017 г.	Задолженность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ» 1 680 288,09 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 120 календарных дней с даты отгрузки
			Контракт №96/0397/02/17 от 16 февраля 2017 г.	Задолженность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал ТЮМЕНЬ» 12 864,23 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 40 календарных дней с даты отгрузки
5.	ООО «ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ» ИНН 2130174989	общий единственный учредитель	Контракт №96/0434/08/17 от 2 августа 2017 г.	Задолженность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ» 1 067 921,05 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 120 календарных дней с даты отгрузки

Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 года изменения в прошлые периоды не вносились.

Дополнительная информация.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ" устойчивое.

В текущем 2020 году прекращения деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

Стоимость чистых активов согласно разделу 3 Отчета об изменении капитала за 2020 год составила на 31.12.17 (- 96 968) тыс. руб.; на 31.12.18 (- 103 052) тыс. руб.; на 31.12.19 (- 123 240) тыс. руб. ; на 31.12.20 (- 117 237) тыс. руб.

На результаты деятельности Общества, а также показатели его ликвидности повлияла неблагоприятная ситуация на рынке фармацевтической продукции, а равно нахождения Общества в стадии становления как субъекта рынка фармацевтической продукции и активного развития. Налогоплательщик находится в стадии становления (начало продаж пришлось на октябрь 2016 года) и активного развития. С целью привлечения клиентов Общество было вынуждено многие товарные позиции реализовывать по ценам, сопоставимым с ценами прямых конкурентов, поскольку повышение цен привело бы к еще большему снижению покупательского спроса (и без того достаточно низкого в условиях конкуренции и кризиса) и, следовательно, к получению более существенных убытков.

В настоящий момент Обществом проводится политика плавного повышения цен по позициям.

100% учредитель и основной поставщик Общества- ООО «ФК Гранд Капитал» в 2021 году не планирует снижать объемы поставок товаров в рамках действующего договора купли-продажи, таким образом неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, по крайней в ближайшине 12 месяцев отсутствует.

Генеральный директор

Русских А.Г.

Главный бухгалтер

Булакова Е.Ю.

**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

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	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Русских Андрей
Геннадьевич _____
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г. _____

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.	-	86	-	(86)	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Система видеонаблюдения модернизация 2020	5241	за 2020г.	-	86	-	(86)	-	
	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	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 991	56 906	57 660
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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Русских Андрей

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

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		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Русских Андрей
Геннадьевич
_____ (расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г. _____

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Русских Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

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					
			Учетная по Условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по Условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	754 020	(275)	602 669	2 985	(182 548)	-	-	(308)	-	-	-	1 177 990	(299)	
в том числе:	5530	за 2019г.	550 278	(775)	333 893	5 930	(134 627)	(1 454)	-	(789)	-	-	-	754 020	(275)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	688 211	(275)	602 863	-	(140 865)	-	-	(308)	-	-	-	1 150 208	(299)	
	5531	за 2019г.	529 392	(775)	294 439	-	(135 336)	(284)	-	(789)	-	-	-	688 211	(275)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	43 677	-	75	-	(38 934)	-	-	-	-	-	-	4 818	-	
	5532	за 2019г.	16 970	-	26 928	-	(222)	-	-	-	-	-	-	43 677	-	
Прочая	5513	за 2020г.	22 132	-	(268)	-	(2 749)	-	-	-	-	-	-	22 964	-	
	5533	за 2019г.	3 915	-	12 526	-	931	(1 170)	-	-	-	-	-	22 132	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	754 020	(275)	602 669	-	(182 548)	-	-	(308)	-	-	-	1 177 990	(299)	
	5520	за 2019г.	550 278	(775)	333 893	5 930	(134 627)	(1 454)	-	(789)	-	-	-	754 020	(275)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стискивание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 420 725	680 180	-	(2 919)	(3)	-	-	X	-	X	-	2 098 847	
в том числе:	5580	за 2019г.	1 014 391	409 277	-	(2 943)	-	-	-	-	864	-	-	1 420 725	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 415 444	678 233	-	(1 519)	-	-	-	-	-	-	-	2 092 158	
	5581	за 2019г.	1 010 922	408 672	-	(2 150)	-	-	-	-	-	-	-	1 415 444	
авансы полученные	5562	за 2020г.	443	651	-	(299)	(3)	-	-	-	-	-	-	802	
	5582	за 2019г.	353	334	-	(244)	-	-	-	-	-	-	-	443	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 991	334	-	(50)	-	-	-	-	864	-	-	3 139	
	5583	за 2019г.	1 417	582	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	1 991	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	2 847	962	-	(1 061)	-	-	-	X	-	X	-	2 748	
	5586	за 2019г.	1 700	1 689	-	(542)	-	-	-	X	-	X	-	2 847	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020г.	1 420 725	680 180	-	(2 919)	(3)	-	-	X	-	X	-	2 098 847	
	5570	за 2019г.	1 014 391	409 277	-	(2 943)	-	-	X	X	-	X	-	1 420 725	

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Русских Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 036	8 146
Расходы на оплату труда	5620	63 546	52 443
Отчисления на социальные нужды	5630	18 599	15 499
Амортизация	5640	1 267	1 304
Прочие затраты	5650	125 055	49 707
Итого по элементам	5660	217 503	127 099
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 768 866	3 882 154
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	5 986 369	4 009 253

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

Руководитель

(подпись)

Русских Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 445	5 569	(5 761)	(10)	2 242
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Русских Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	160 000	160 000	160 000
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Русских Андрей

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

