

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Амбирс»** за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общества с ограниченной ответственностью «Амбирс»

Зарегистрировано 22 декабря 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1066501075794, свидетельство о регистрации серия 65 № 000758621.

Поставлено на учет 22 декабря 2006 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 000220824 ИНН: 6501177144.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 179

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 179

Единственным учредителем Общества является Ким Дзюн Сон.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 62,5 человек.

Основным видом деятельности Общества является:
-Торговля оптовая неспециализированная.

Настоящая отчетность была утверждена 05 марта 2021 года.

1.2. Информация об обособленных подразделениях

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация о лицензиях

Общество лицензий не имеет:

1.4. Информация об органах управления

Решением собрания учредителей Общества от 10 ноября 2006 года единоличным исполнительным органом общества –Директором назначен Ким Дзюн Сон

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Приказом директора от 31.12.2013 № 1/14., Приказом о внесении изменений в учетную политику на 2021 г. от 31.12.2020 г.

2.1. Основа составления.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая ООО «Амбирс» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Учет внеоборотных активов

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.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Переоценка основных средств не проводится согласно принятой Обществом Учетной политике. Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обществом принято решение о применении с 01.01.2021 года ФСБУ 25/2018 для учета сделок по операционной аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

2.3. Учет оборотных активов

ЗАПАСЫ

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов (ТМЦ), приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для продажи.

ТМЦ оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

фактическую себестоимость ТМЦ не включаются фактические затраты Общества на доставку ТМЦ и приведение их в состояние, пригодное для использования. Затраты на доставку учитываются отдельно.

По ТМЦ не формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Способ списания стоимости товаров и ТМЦ при их выбытии предполагает способ ФИФО.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность, которая не погашена в установленные сроки показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Резервы по сомнительным долгам создаются для целей бухгалтерского и налогового учёта на основании аналитического учёта задолженностей контрагентов Общества в рамках отдельного счёта.

2.4. Капитал и резервы

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и на отчетную дату полностью оплачен.

Общество не создает резервный фонд.

2.5. Учет Оценочных обязательств

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, определенных доходов работника, с учетом страховых взносов.

2.6. Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на сч. 44 «Издержки обращения». Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- прочие затраты.

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 44 «Издержки обращения», другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Директора.

2.8. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.9. Система налогообложения.

С 22.12.2006 г. ООО «Амбирс» применяет Общую систему налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Основные средства

Структура основных средств изменилась за год и выглядит следующим образом:

Группа	Стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 963 295,79
Офисное оборудование	1 442 010,60
Транспортные средства	9 053 560,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	101 322,03
Другие виды основных средств (ППА)	337 221 061,25
ИТОГО	349 781 249,67

В связи с принятием решения о применении ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2020 г. определены :

- род деятельности, связанной с договорами аренды – оптовая торговля неспециализированная ;
- перечень договоров аренды, в отношении которых применяется применение нового порядка учета ;
- установлены сроки договоров аренды – 60 месяцев ;
- произведен расчет обязательств по аренде, равной сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определена путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Текущая приведенная стоимость одного будущего денежного потока рассчитана по формуле :

$V = A / (1 + R)^T$, где :

V – текущая приведенная стоимость арендного платежа,

A – номинальная величина арендного платежа, без НДС,

R – ставка дисконтирования за месяц,

T – время от момента оценки до момента платежа (количество месяцев до даты платежа);

- месячная ставка дисконтирования – 0,5262
($(1 + 6,5\% / 100)^{1/12} - 100\%$)

При определении ставки дисконтирования расчетным путем использована ставка, по которой у ООО «Амбирс» существуют действующие кредитные договора : 6,5% и 6,61%. Для расчета приведенной стоимости принято решение использовать ставку 6,5%;

- начислены проценты на сумму задолженности по арендным платежам ;
- полученные предметы аренды признаны в качестве права пользования активом (ППА);

№ п/п	Наименование	Остаток обязательства по приведенной стоимости на 31.12.2020.	Начисленные проценты, рассчитанные по ставке дисконтирования
1	Договор аренды помещений №А-03-2017 от 01.12.2017	267403471,94	1407077,07
2	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 18-2012 от 01.08.2012	4106917,02	21610,60
3	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 17-2012 от 01.06.2012	4106917,02	21610,60
4	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 16-2012 от 01.02.2012	7187104,78	37818,55
5	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 15-2012 от 01.02.2012	5647010,90	29714,57
6	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 1-2010 от 04.06.2010	5133646,27	27013,25
7	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 03/2020 от 02.02.2020	5133646,27	27013,25
8	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 09/2018 от 01.09.2018	5133646,27	27013,25
9	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 01/2018 от 01.06.2018	5133646,27	27013,25
10	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 01/2017 от 01.09.2017	4106917,02	21610,60
11	Договор аренды транспортного средства без экипажа № б/н от 30.08.2013	4106917,02	21610,60

12	Договор аренды транспортного средства без экипажа № б/н от 30.08.2013	4106917,02	21610,60
13	Договор аренды транспортного средства без экипажа № б/н от 30.08.2013	4106917,02	21610,60
14	Договор аренды транспортного средства без экипажа № б/н от 30.04.2013	4106917,02	21610,60
15	Договор аренды транспортного средства без экипажа № б/н от 04.03.2013	7700469,41	40519,87
		337221061,25	1774457,26

3.2. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов не изменилась за год и выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс. руб.
Товары	138 331 376,48
Материалы	4 058,32
ИТОГО:	138 335 434,80

3.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность ООО «Амбирс» по состоянию на 31.12.2020г. составляет **74 995,2 тыс. руб.**

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс.руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	32	2	2
Средства на расчетных счетах	39 809	17 318	62 375
Средства на валютных счетах			
Итого денежные средства	39 841	17 320	62 377

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, и денежные средства, и их эквиваленты, которые недоступны для использования по состоянию на 31.12.2020

3.5. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

3.6.. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 года составила – 18 151 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020г., тыс. руб.
Всего	
в том числе:	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 395
расчеты с покупателями (авансы полученные)	2 398
Расчёты с бюджетом по прочим налогам и сборам	1 456
Расчёты с персоналом по оплате труда	1 047

Вся кредиторская задолженность носит текущий характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, сотрудниками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

4.1. Доходы от основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров	Валовая прибыль
Реализация товаров	1 258 256	1 056 660	201 596
Итого за 2020 г.	1 258 256	1 056 660	201 596

тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

Наименование показателя	2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	18 583	12 861
Расходы на оплату труда	31 588	20 637
Отчисления на социальные нужды	6 842	6 222
Амортизация	786	708
Прочие затраты	103 298	104 339
Изменение остатков (прирост (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-24 065
Изменение остатков (уменьшение (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	9 725	
Итого расходы по обычным видам деятельности	170 822	120 702

тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Единственным Учредителем Общества является **Ким Дзюн Сон**, которому принадлежит 100% доля.

Основной управленческий персонал

1	Ким Дзюн Сон	г.Южно-Сахалинск, ул.Жемчужная, д. 6	Лицо является Директором (с 10.06.2006)	-	-
---	--------------	---	---	---	---

Вознаграждение за труд управленческого персонала в 2020 году составило – 6902,9 тыс.руб.

6.Оценочные обязательства

Информация о признании, погашении и списании признанных оценочных обязательств за 2020 год представлена ниже.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	2 103	2103	0
в том числе:				
Неиспользованный отпуск	0	0	0	0

тыс.руб.

7. События после отчетной даты, условные обязательства

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

8. Влияние COVID-19 на финансовое и экономическое состояние

В течение 2020 года COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что некоторые выявленные события, связанные со вспышкой вирусной инфекции, как например, задержки с поставками продукции, в отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Главный бухгалтер ООО «Амбирс»



05.03.2021 г.

Ри То Дя.