

ТД ООО «Дуслык»

10. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. за 2020 год.

1. Общая информация

1.1 Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Дуслык»

Сокращенное наименование: ООО ТД «Дуслык»

ИНН 6372023665

ОГРН 1166313093946

Юридический адрес: 446454, Самарская область, г. Похвистнево, ул. Московская, 2

Фактический адрес: 446454, Самарская область, г. Похвистнево, ул. Московская, 2

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 05.05.2016 г.

Уставный капитал на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

Учредители (участники):

Физические лица:

Латыпова Р.М. доля – 100%

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ТД ООО «Дуслык» за 2020 г. подготовлена в соответствии с российским законодательством.

1.2 Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган ТД ООО «Дуслык» по состоянию на 31 декабря 2020 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Латыпова Рузалия Миргазизована	Генеральный директор

1.3 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ТД ООО «Дуслык» в 2020 году составила 2 человека.

1.4 Виды деятельности, осуществляемые ТД ООО «Дуслык»:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля мясом и мясными продуктами

ОКВЭД 10.13.1

1.5 Сведения о наличии дочерних ТД ООО «Дуслык», структурных подразделений:

Дочерних Обществ, структурных подразделений нет.

1.6 Все суммы представлены в тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет организации ведет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы, программа 1С Предприятие 8.3. Конфигурация: Бухгалтерия предприятия 3.0., Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы.

Нематериальными активами признаются активы, отвечающие признакам, указанным в разделе 1 п. 4 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденных Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны для использования в процессе деятельности и отражаются на счете 04 «Нематериальные активы».

Стоимость амортизируемых нематериальных активов равномерно (ежемесячно) погашается путем начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормативного срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом. Амортизация нематериальных активов начисляется путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация основных средств».

Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и заключенных с ними договоров.

Согласно принципу осмотрительности и с целью покрытия в будущем безнадежной дебиторской задолженности, Общество начисляет резерв сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм в состав прочих расходов.

Дебиторская задолженность за товары (работы, услуги), а также другая дебиторская задолженность отражается в финансовой отчетности за вычетом резерва сомнительных долгов. Сумма резерва сомнительных долгов относится в состав прочих расходов

Денежные средства и их эквиваленты

Установить, что с целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются конкретные объекты учета.

Установить, что для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Установить, что с целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются следующие денежные потоки транзитного и массового характера, не поименованные в п. п. 14 и 15 ПБУ 23/2011:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в течение до трех месяцев);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В течение 2020 года изменений в учетную политику на 2020 год ТД ООО «Дуслык» не вносило.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной

датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (утверждения ее к выпуску) (ПБУ 7/98 "События после отчетной даты").

3. Отражение в отчетности.

3.1 НМА

Движение и наличие НМА – товарных знаков- и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к балансу.

3.2 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в залоге основных средств нет.

3.3 Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу. МПЗ в залоге нет.

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности составила 5084 тыс.руб. (31 декабря 2020 г.: 3722 тыс. руб.) выражена в рублях.

Дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, нет.

3.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Показатели	2020	2019
Денежные средства на счетах в банках	6825	1571
Итого	6825	1571

3.6 Капитал

3.6.1 Уставный капитал

	Уставный капитал
На 31 декабря 2019 г.	10
На 31 декабря 2020 г.	10

3.6.2 Нераспределенная прибыль

	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
На 31 декабря 2019 г.	1158
На 31 декабря 2020 г.	-435

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

3.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

4. Результат чрезвычайных событий

Чрезвычайные события в 2020 году и на дату составления отчетности не происходили.

5. Рисков непрерывности деятельности нет.

Генеральный директор

09.03.2021 г.



Латыпова Р.М.