

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Общая информация

1. Общество с ограниченной ответственностью «Тех-Маркет»;
2. Дата государственной регистрации – 10 июня 2014 года,
ОГРН – 1147847203470, ИНН 7811582553, КПП 781101001.
3. Место нахождения – 193231, Санкт-Петербург, Российский проспект д. 14, литер А, пом.52Н, каб.5 (решение №1/2020 от 27.01.2020)
4. Уставный капитал – 10 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Сведения об учредителях Общества.

На основании договора купли- продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Тех-Маркет» от 31 июля 2020 года, Дернов Алексей Михайлович передал в собственность размер принадлежащей ему доли (100%) в уставном капитале Общества следующим лицам в размере:

Рожнову Игорю Андреевичу-25,5%

Рожновой Елене Владимировне-26%

Цыпину Игорю Дмитриевичу-25,5%

Коптилову Александру Борисовичу-15%

Васильеву Геннадию Николаевичу-8%

Расчет между сторонами произведен полностью.

Сведения занесены в выписку из ЕГРЮЛ от 31 июля 2020 г. № ЮЭ9965-20-141496421.

Договор удостоверен нотариусом нотариального округа г. Санкт-Петербурга Таракановским Леонидом Феликсовичем.

Зарегистрирован в реестре №78/260-н/78-2020-13-151.

5. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Дернов Алексей Михайлович. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников.

6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 31 человек;

7. Основные виды деятельности Общества.

Основное отраслевое направление деятельности согласно ОКВЭД: 46.90

Основной деятельностью Общества за отчетный период является торговля оптовая неспециализированная.

8. «03» ноября 2015 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет».

Местонахождение: 185031, Респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.4

ИНН 7811582553/ КПП 100145001

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не пересматривалась, корректировок не вносилось.

Основные элементы учетной политики Общества в 2020 году и представление информации в бухгалтерской отчетности.

II.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства и нематериальные активы, отраженные за вычетом начисленной амортизации.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчетном периоде.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона № 402–ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» с учетом внесения изменений от 26.07.2019 №247 ФЗ и рекомендаций письма МФ РФ от 27.12.2019 №07-04-09/102563, а также ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

II.2. Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано.

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

II.3. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности

1. Промежуточная бухгалтерская отчетность.

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

2. Годовая бухгалтерская отчетность.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность по образцам форм, приведенным в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

II.4. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

II.4.1 Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период

В бухгалтерскую отчетность за прошлые периоды не вносились изменения с выявлением существенных ошибок.

II.4.2 Информация об основных средствах

Основные средства состоят из следующих групп: оборудование и транспортные средства.

Объекты основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение и создание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Для целей начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств определяется срок полезного использования. Для этого объекты основных средств распределяются по группам, установленным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2001 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы, устанавливаются едиными, исходя из минимального срока службы по соответствующей амортизационной группе.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, отражаются в составе материально–производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными учетной политикой, если их стоимость не превышает 40 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признается расходами на производство и списание их стоимости производится на момент принятия к учету.

Основные средства, оплаченные не денежными средствами, отсутствуют.

Обществом арендована часть нежилого помещения (ангар) общей площадью 600 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Латышских стрелков д.23 лит. О и земельный участок общей площадью 166 кв.м., расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Латышских стрелков д.23, а также арендовано нежилое помещение общей

площадью 125,8 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14, лит А, кадастровый номер 78:12:0006323:4219 ; нежилое помещение общей площадью 55,1 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14, лит А, пом. 50Н кадастровый номер 78:6323:2:2:28 и нежилое помещение общей площадью 150,1 кв.м., расположенного по адресу: г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.4 кадастровый номер 10:01:0090102:560

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений, отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, движение основных средств в течение отчетного года по основным группам основных средств приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

II.4.3 Информация о прочих внеоборотных активах. Информация об инвестиционной деятельности

Отсутствуют.

II.4.4 Информация о финансовых вложениях

У общества нет финансовых вложений в уставные капиталы других обществ.

II.4.5 Информация о запасах

В составе запасов Общество учитывает материалы и инвентарь, необходимые для обеспечения текущей деятельности.

Оценка и учет материалов, приобретаемых для осуществления деятельности, производится по фактическим затратам на приобретение или изготовление.

Оценка материалов при их списании на производство и реализацию, а также прочие нужды, производится по средней себестоимости.

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, движении запасов в течение отчетного года приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резервы под снижение стоимости материалов не создавались.

II.4.6 Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По данной статье баланса (1220) налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, сумма налога составляет 1 тыс. руб.

Правом на вычет, Общество не воспользовалось полностью в связи с отсутствием подтверждающих документов от поставщиков.

II. 4.6.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2020 года составляет 55970 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- ✓ Краткосрочная дебиторская задолженность – 57224 тыс. руб.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков – 12661 тыс. руб.;
- авансы выданные – 22418 тыс. руб.;
- прочая краткосрочная дебиторская задолженность – 22145 тыс. руб.

II.4.7 Информация об оценочных обязательствах.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2020 году не создавался.

Создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 год в виду выявления просроченной дебиторской задолженности в сумме 1254 тыс. руб.

II.4.8 Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях, не обремененные никакими договорными обязательствами.

По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования. Денежные средства на 31.12.2020 г. составляют 6350 тыс. руб.

Информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств на дату совершения операций.

II.4.9 Информация о прочих оборотных активах

Прочие оборотные активы представляют собой расходы будущих периодов, а также недостачи и потери от порчи ценностей и составляют 34 тыс. руб.

II.4.10 Информация о капитале Общества

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 тыс. руб.

В 2020 г. уставный капитал увеличен не был.

По результатам деятельности Общества за 2020 г. получена чистая прибыль 275848 тыс. руб.

II.4.11 Информация о заемных средствах. Долгосрочные обязательства. Краткосрочные обязательства

Кредиты и займы представлены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств. Кредиты и займы первоначально признаются в фактически

полученной величине. Процентные расходы отражаются в составе краткосрочных обязательств и не формируют стоимость инвестиционного актива.

Сумма заемных денежных средств на 31.12.2020 г. составила 28237 тыс. руб., в том числе проценты по займам 478 тыс. руб.

Сумм не полученных займов нет.

II.4.12 Информация о налоге на прибыль.

Текущий налог на прибыль – это сумма налога, рассчитанная на основании данных налогового учета, подлежащая уплате в бюджет по итогам налогового периода – 2020 года.

Согласно п.36 «Учетной политики организации», сформированной для целей ведения бухгалтерского учета, организация при расчете налога на прибыль с 01 января 2020 года применяет ПБУ18/02, используя балансовый способ расчёта. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются общей суммой на конец отчетного периода, сравнивая стоимость показателей бухгалтерского и налогового учета, т.е. в целом по видам активов и обязательств.

Прибыль до налогообложения составила 98596 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 19797 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 453 тыс. руб.

В Форме- 2 «отчет о финансовых результатах по строке 2640 «прочие» отражен налог на прибыль с доходов, выплаченных иностранным организациям, и составил 69 тыс. руб.

Чистая прибыль (совокупный финансовый результат периода): 79182 тыс. руб.

II.4.13 Информация о кредиторской задолженности. Информация о прочих обязательствах.

Долгосрочные обязательства. Краткосрочные обязательства.

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Сумма кредиторской задолженности и прочих обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 56030 тыс. руб., в том числе:

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет — 0 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет - 56030 тыс. руб.,
в том числе:

Задолженность перед поставщиками/заказчиками-27656 тыс. руб.;

Авансы полученные -10465 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и взносам-17896 тыс. руб.;

Прочие- 13 тыс. руб.

II.4.14 Информация о выручке и расходах, прочих доходах и прочих расходах

Сумма выручки за 2020 год от основной деятельности составила 446901 тыс. руб. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Расшифровка выручки (тыс. руб.):

Виды доходов от основной деятельности	2020 год	2019 год
Выручка от реализации товаров	446901	394353

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Сумма прочих доходов на 31.12.2020 г. составила 19248 тыс. руб.

Виды прочих доходов	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	13981	6654
Курсовые разницы по сделкам в у.е. до 2015 г.	-	-
Отклонение курса покупки (продажи) иностр. Валюты от официального курса ЦБ РФ	568	356
Доходы от кредит-ноты (скидки) по импортным контрактам	430	4748
Доходы от продажи (покупки) валюты	-	133
Прочие внереализационные доходы	4269	7309
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	38

Сумма коммерческих расходов на 31.12.2020 г. составляет: 43702 тыс. руб.

Коммерческие расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на приобретение программных продуктов;

– расходы на страхование;

Сумма прочих расходов на 31.12.2020 г. составила 24340 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов:

Виды прочих расходов	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	11929	10570
Курсовые разницы по сделкам в у.е. до 2015 г.	-	-
Сборы, пошлины	0,5	2
Отклонение курса покупки (продажи) иностр. Валюты от официального курса ЦБ РФ	1820	1087
Услуги банков по договору (рко, валютный контроль, зп проект)	1717	1656
Пени, штрафы	-	-
% к уплате	1234	3071
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	16,5	1952
Списание просроченной дебиторской задолженности	-	-
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	136
Резервы по сомнительным долгам	-	1567
Прочие внереализационные расходы	7623	1799

II.4.15 Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах, физических лицах, способных оказывать влияние на деятельность Общества. Таковыми являются учредители Общества, а также генеральный директор Общества А. М. Дернов.

Участник	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение
Цыпин Игорь Дмитриевич	25,5	г. Санкт-Петербург
Васильев Геннадий Николаевич	8	г. Санкт-Петербург

Коптилов Александр Борисович	15	г. Санкт-Петербург
Рожнова Елена Владимировна	26	г. Санкт-Петербург
Рожнов Игорь Андреевич	25,5	г. Санкт-Петербург
ООО «Стоун-Сервис Нева»	Договор займа	г. Санкт-Петербург

Операции со связанными сторонами в 2020 г.

по договорам займа на 31.12.2020 г. составили 25000 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу ООО «Тех-Маркет» отнесены:

Генеральный директор -Дернов А.М.

Финансовый директор -Селякова В.Н.

Главный бухгалтер -Седюкевич В.Е.

Экономист- Раковская И.В.

Начальник отдела персонала — Касаткина Е.В.

Сведения о размере краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу.

Наименование показателя	Величина выплат в 2020, тыс. руб.	Величина выплат в 2019, тыс. руб.
Заработная плата	5189	4973
Страховые взносы	875	394

Выплаты Генеральному директору производились в соответствии с заключенным трудовым контрактом. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не производились.

II.4.16 События после отчетной даты

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
– обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
– принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
– прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на	отсутствовало

Наименование события	Наличие/отсутствие события
отчетную дату;	

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «Тех-Маркет» судебные иски отсутствуют.

II.4.17 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в 2020 г. не возникали.

II.4.18 Информация по сегментам

Общество не применяет положение по сегментам.

II.4.19 Государственная помощь

Получение бюджетных средств и прочих форм государственной помощи, от которых Общество прямо получает экономические выгоды - отсутствует.

II.4.20 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2020 году Обществом не осуществлялись.

II.4.21 Соглашения о разделе продукции

Соглашения о разделе продукции в 2020 году Обществом не заключались.

II.4.22 Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Информация отсутствует, так как ООО «Тех-Маркет» не является акционерным обществом.

II.4.23 Договоры строительного подряда

Общество в 2020 году не выступало в качестве подрядчика по договорам строительного подряда.

II.4.24 Операции в иностранной валюте

Общество является импортером и ведет расчеты с поставщиками импортного товара в иностранной валюте. Все операции в бухгалтерском и налоговом учете Общества отражены согласно официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленного центральным банком РФ на отчетную дату 31.12.2020 г.

II.4.25 Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков, операционных и юридических рисков.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено валютному риску, поскольку у Общества есть обязательства перед поставщиками, выраженные в иностранной валюте.

Поскольку у Общества отсутствуют займы, выданные и полученные с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Генеральный директор ООО «Тех-Маркет» _____ А. М. Дернов

Главный бухгалтер ООО «Тех-Маркет» _____ В. Е. Седюкевич

«15» марта 2020г.

