

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Вестор»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Вестор», юридический и фактический адрес:

-629300, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Индустриальная, д.6

Дата государственной регистрации: 18 февраля 1997г.

ОГРН: 1198901000374

ИНН: 8904088109

КПП: 890401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по ЯНАО «23» января 2019 года путем реорганизации из ЗАО Торговый Дом «Вестор».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 03.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2020 года включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила **29** человек.

Основной вид деятельности Общества: Розничная торговля алкогольными и другими напитками.

Единственным учредителем и конечным бенефициаром является:

Директор Исламова Ирина Викторовна ИНН 890401716739

В 2020 году изменений уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет **10 018 000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили **168 956** тыс. руб. (без НДС):

- оптовая – **16 813** тыс. руб.

- аренда – **23 640** тыс. руб.

-розница – **128 503** тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

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»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **194 038** тыс. руб. (без НДС)

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **6252** тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **3 017** тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учета расчетов по налогу на прибыль организации».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **(-21 837)** тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и платежи поставщикам отражены без учета на добавленную стоимость. Сумма налога отражена свернута по строке 4129. Платежи в связи с оплатой труда отражены с учетом НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **(-21 847)** тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положения по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2019 г. включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №69-ОД от 31 декабря 2015г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в отаве материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится один раз в год.

Учет товаров осуществляется по закупочным ценам поставщика без применения счета 42

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создавались в связи с отсутствием сомнительных долгов, списано дебиторской задолженности за счет резерва 308 тыс. рублей.

Издержки обращения учитываются на счете 44 «Издержки обращения» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Транспортно-заготовительные расходы учитывается на счете 44.01.3 « Издержки обращения, подлежащие распределению».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав издержек обращения. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей- оценочные обязательства на выплату отпускных в 2020 году созданы в размере **5598** тыс. руб., использовано **6424** тыс.руб., восстановлено – **1186** тыс.руб.

9. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Информация о сделках
Учредитель Исламова Ирина Викторовна	Дивиденды в 2020 году не начислялись и не выплачивались По договорам займа погашено долга на 6 876 тыс. руб. задолженность составила 45 800 тыс. руб. сроком гашения до 2022 года По договору аренды начислено 6 103 тыс. руб. оплачено 3 223 тыс. руб. задолженность на 31.12.2020г. 3 346 тыс. руб. (начислено/ удержано НДФЛ 419 тыс. руб.)

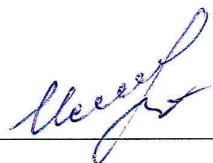
За 2020 год сумма вознаграждения (оплата труда) основного управленческого аппарата (директор, исполнительный директор, главный бухгалтер) 6 148 тыс. руб. (в том числе отпускные премии и др.)

10. Прочая информация о последствиях условных фактах в бухгалтерской отчетности.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли повлиять на финансовое положения общества, не происходило.

Директор

Исламова Ирина Викторовна

 (подпись)

Главный бухгалтер

Александрова Наталия Ивановна

 (подпись)

« 11 »  2021 г.

