

**ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Торговый центр»
за 2020 год**

1. Общие сведения о деятельности фирмы

ООО «Торговый Центр » создан в 2000 году. Единственным учредителем является :

- Гриценко Зинаида Ивановна – 100 %;

Место нахождения: 248017, Калужская обл., г. Калуга, ул. Азаровская, д. 18, стр.1 , пом.27.

Свидетельство о государственной регистрации №7429 выдано Городской управой г.Калуги 19.05.2000г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1024001342837 выдано ИФНС по Московскому округу г. Калуги 27.11.2002г. (серия 40 № 000939398);

Руководитель организации : Жулев Р.Н.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности : Шаманова Е.А.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Оптовая торговля автодетальями на территории РФ и за пределами РФ .

Общество применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч рублей).

На 31.12.20г. среднесписочная численность составляла 2 человек в т.ч.: Администрация - 2 человека.

Фирма арендует офисные помещения общей площадью 34,3 м2 по адресу: 248017, г. Калуга, ул. Азаровская, д.18, строение 1 , помещение 27 .

В том числе:

- Офисные помещения - 34,3 м2.

Единоличный исполнительный орган Жулев Р.Н.

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ООО «Торговый Центр» от 31.12.2019г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в компьютерной программе 1С: Предприятие версия 8.3.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные – это срок обращения которых превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость существенных модернизаций и усовершенствований капитализируется.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Переоценка основных средств за 2020 год не производилась.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом.

Доходы и расходы, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в форме «Отчет о финансовых результатах» по мере их возникновения.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Себестоимость материальных ресурсов, списываемых на производство, определена исходя из средней себестоимости поступивших за отчетный период

ресурсов с учетом переходящих остатков.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

2.7. Долговые обязательства

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.8. Порядок создания резервов

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество применяет следующую методику формирования резерва по сомнительной задолженности: Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) генерального директора и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов, либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В случае увеличения суммы сомнительной дебиторской задолженности по должнику, по которому уже создан резерв сомнительных долгов, на сумму такого увеличения на конец отчетного периода формируется новый резерв.

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 3.9 настоящих Пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.9. Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

2.10. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы формируются на счете 41 «Товары» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным (в случае формирования) не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным (в случае формирования) относится к прочим расходам и отражается его начисление на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.12. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под

товары, переданные другим организациям (лицам), отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений, учтенные на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», списываются по мере погашения задолженности.

Информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», списываются по мере погашения задолженности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Остаточная стоимость основных средств :

На 31.12.2020 – 1339 тыс.руб

На 31.12.2019 – 1358 тыс.руб

На 31.12.2018 – 1378 тыс.руб.

Уменьшение стоимости основных средств, произошло за счет естественной амортизации и приобретения.

В группу другие основные средства отнесены компьютеры, офисная мебель и прочие активы, не вошедшие ни в одну из других перечисленных категорий. Переоценка основных средств не производилась. Движение основных средств по группам:

Тыс.руб.

Наименование группы основных средств	Машины, оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 31.12.2018	0	0	0	1602	1602
Выбытие	0	0	0	0	0
Ввод в эксплуатацию	0	0	0	0	0
Остаток на 31.12.2019	0	0	0	1602	1602

Выбытие	0	0	0	0	0
Ввод в эксплуатацию	0	0	0	0	0
Остаток на 31.12.2020	0	0	0	1602	1602
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2018	0	0	0	204	204
Начисление	0	0	0	20	20
Выбытие	0	0	0	0	0
Остаток на 31.12.2019	0	0	0	243	243
Начисление	0	0	0	20	20
Выбытие	0	0	0	0	0
Остаток на 31.12.2020	0	0	0	263	263
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2018	0	0	0	1378	1378
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019	0	0	0	1358	1358
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020	0	0	0	1339	1339

В 2009 году были приобретен земельный участок на территории Ивановской области г.Кинешма :

- *Земельный участок кад № 37:25:010708:28 стоимостью 181 557,29*

На 31.12.20г. земельный участок № 37:25:010708:28 числится в составе основных фондов по цене приобретения.

3.2. Учет финансовых вложений

На 31.12.20 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г.
Запасы, итого	15419	8664	4999
в том числе:			
Итого сырье, материалы и другие аналогичные ценности	15419	8664	4999
Резерв по снижению стоимости материалов	(-)	(-)	(-)

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г.
Итого готовая продукция и товары для перепродажи	15419	8664	4999

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись оптовая торговля автомобильными деталями.

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020г. краткосрочная дебиторская задолженность общества составила 121 624 тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность, ВСЕГО :	121 624,00	131 533,00	110 897,00
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
Покупатели, заказчики	3 146,00	10 466,00	39 213,00
Авансы выданные всего	4 924,00	2 785,00	30 078,00
Задолженность бюджета	58,00	103,00	2 531,00
Прочая задолженность	113 496,00	118 179,00	39 075,00

За 2020 год дебиторская задолженность общества в целом уменьшилась на 9 909,00 тыс. руб. Это связано с уменьшением прочей задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также прочая дебиторская задолженность, показаны без вычета сумм резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не формировался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.5. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

по состоянию на 31.12.20 составляют 36 310 тыс. руб.

КУЗНЕЦКИЙ ПАО БАНК
Кредитный договор № 021-19ДКЛ05 от 23.07.2019 (9,5%)

3.6. Заёмные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам, процентам .

Кредитный договор № 021-19ДКЛ05 от 23.07.2019г . ПАО БАНК КУЗНЕЦКИЙ

Сумма текущей задолженности по процентам составляет 308 тыс . руб.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочная кредиторская задолженность общества составила 87 488 тыс. руб.

<i>Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
ВСЕГО:	87 488	51 848	53 194
<i>Поставщики и подрядчики:</i>	<i>11 339</i>	<i>8 984</i>	<i>9 875</i>
<i>Авансы полученные, в т.ч.:</i>	<i>34 072</i>	<i>5 536</i>	<i>7 161</i>
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	<i>1000</i>	<i>1803</i>	<i>231</i>
<i>Задолженность перед персоналом</i>	<i>124</i>	<i>101</i>	<i>139</i>
<i>Прочие кредиторы</i>	<i>40953</i>	<i>35424</i>	<i>35788</i>

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «Торговый Центр » на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. руб.

Согласно Решению участников Общества по итогам работы предприятия за 2019 г. и 2020 г. дивиденды не начислялись.

тыс. руб.

Структура капитала	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	14619	14370	13981
Всего собственный капитал	14629	14380	13991

За 2020 год чистые активы Общества увеличились на 249 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчет о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выручка всего (стр.2110 ОФР), в том числе:	194 874	338 629

Расшифровка себестоимости и коммерческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Материальные затраты	186 519	325 180
Расходы на оплату труда	1 935	2 973
Отчисления на социальные нужды	431	899
Амортизация	20	20
Прочие затраты	943	2 490
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности ВСЕГО	189 817	331 562

3.11. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	6751	4050
Излишки материалов	0	0
Курсовые разницы	330	904
Доходы связанные с продажей валюты	12720	8631
Доходы прошлых лет	0	3
ИТОГО :	19801	13588

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

**Финансовые результаты деятельности
ООО «Торговый Центр» за 2020 год представлены в таблице :**

Размер прибыли (убытка)	2020	2019
От основных видов деятельности (формы №2 тыс.р.)	5057	7067
От прочих доходов и расходов	-4648	-6503
Прибыль (убыток) отчётного периода	409	564

Из данных таблицы видно, что 2020 год предприятие заработало 409 тыс.руб. чистой прибыли.

Решение учредителей о распределении прибыли текущего года на данный момент не принято.

3.13. Налоговый учет

Ведутся следующие налоговые регистры для ведения налогового учета: Регистр учета операций приобретения имущества, поступления денежных средств, расходования денежных средств, регистр расходов по оплате труда, начисления налогов, включаемых в состав расходов, регистр прямых расходов на производство, регистр учета расчетов с бюджетом, регистр-расчет амортизации основных средств, регистр учета стоимости товаров, списанных в отчетном периоде, регистр учета внереализационных расходов.

3.14. Налоги

Исчисление и учет налогов в ООО «Торговый Центр» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

ООО «Торговый Центр » исчисляет, формирует и направляет в налоговую инспекцию декларации по следующим видам налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на имущество, земельный налог, а также расчеты по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное

пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование ,
страховым взносам .

В соответствии с главой 25 части II Налогового Кодекса Российской Федерации для целей налогообложения прибыли, полученной обществом, признается доход по методу начисления, уменьшенный на величину произведенных расходов.

При исчислении налога на добавленную стоимость датой реализации считается день отгрузки товаров (работ, услуг).

3.14. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые следовало отразить в отчетности за проверяемый период, не выявлено.

3.15. Информация по сегментам

Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.16. Информация по прекращаемой деятельности – нет.

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

3.17. Информация о связанных сторонах

Учредителем общества в 2020 г, являлись:

- Гриценко Зинаида Ивановна – 100 %

Состояние расчетов с аффилированными лицами:

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность Общества перед аффилированными лицами отсутствует

Директор ООО « Торговый центр»
24.02.2021 г.



Жулев Р.Н.