

ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2020г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация.

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

Сокращенное наименование: ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический и фактический адрес: Курская область, г. Железногорск, ул. Мира д. 1.

ОГРН: 1024601220775

ИНН: 4633014181

КПП: 463301001

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 46.69.9 – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 7 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав учредителей и исполнительных органов организации:

- Кудейкина Елена Викторовна – единственный учредитель Общества.
- Могучева Елена Викторовна – единоличный исполнительный орган Общества.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом директора от 28 декабря 2018 года № 39. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
3. списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.
4. Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию
5. Для целей налогообложения прибыли расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Прямые расходы включают в себя стоимость товаров и транспортные расходы по доставке товаров до склада торговой организации (если такие расходы не включены в стоимость приобретения товаров).

Косвенные расходы включают в себя остальные расходы (кроме внереализационных), осуществляемые в отчетном (налоговом) периоде, и учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу». Такие расходы сразу списываются при расчете «прибыльной» базы.

6. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления годовой отчетности.

Сомнительной признается задолженность, если:

- срок задолженности больше года;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

7. Учёт займов и кредитов. Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида относятся к внереализационным расходами и признаются в том отчётном периоде, к которому относятся.

8. Выручка от продаж признается в момент отгрузки продукции (работ, услуг) независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления). Включается в расчет налогооблагаемой базы на основании данных бухгалтерского учета без дополнительных корректировок.

3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об аффилированных лицах.

Кудейкина Елена Викторовна — учредитель 100 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

- 16.03.2020 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 4 квартал 2019 год. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 4 квартала 2019 года прибыль в размере 4 222 602,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 20.03.2020 г. в размере 4 222 602,00 рублей;
- 17.04.2020 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 1 квартал 2020 года. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 1 квартала 2020 года прибыль в размере 8 827 299,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 17.04.2020 г. в размере 8 827 299 рублей;
- 15.07.2020 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 6 месяцев 2020 год. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 6 месяцев 2020 года прибыль в размере 13 011 473,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 17.07.2020 г. в размере 13 011 473,00 рублей;
- 26.10.2020 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 3 квартал 2020 год. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 3 квартала 2020 года прибыль в размере 3 337 082,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 26.10.2020 г. в размере 3 337 082,00 рублей;

5. Наличие и движение основных средств.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По состоянию на 31 декабря 2020г. собственные основные средства в организации отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020г. в организации на за балансовом счете числятся основные средства, полученные в аренду от АО «РУДОАВТОМАТИКА имени В.В.Сафошина»:

- помещение под офис стоимостью 35 940,78руб. (Договор №03-792 от 09.01.2020г.)
- помещение для размещения и хранения оборудования стоимостью 50 181,93 руб. (Договор №03-793 от 09.01.2020г.)

6. Наличие и движение финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/200 2 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

Наименование	2018г.	2019г.	2020г.
Долгосрочные финансовые вложения			
инвестиции в ценные бумаги	24 984	24 984	24 984
Краткосрочные финансовые вложения			
депозитные вклады в кредитных организациях	55000	6 000	7 000

7. Изменения в капитале Общества.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и на 31 декабря 2020г. составляет 10 тысяч рублей.

На 31 декабря 2019г. не распределенная прибыль Общества составила 4 529 тысяч рублей. В 2020г. по решению единственного учредителя были выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества в сумме 29 398 тысяч рублей. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2020г. составила 2 231 тысяч рублей.

8. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет:

Наименование счета бухгалтерского учета и	Номер	Сумма по балансу, тыс. руб. коп.
---	-------	----------------------------------

дебитора	счета	всего	в том числе задолженность		
			подтвержденна я дебиторами	не подтвержденн ая дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
Поставщики, покупатели, прочие дебиторы					
Акционерно общество «Русский Уголь»	62.02	746	746		
Акционерно общество «Русский Уголь»	62.31	334	334		
Общество с ограниченной ответственностью "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	62.01	153	153		
Общество с ограниченной ответственностью "Электронная торговая площадка ГПБ"	60.02	32	32		
Вольский Юрий Анатольевич	76.10	2508	2508		
	Итого	3773	3773		
Налоги и взносы					
НДФЛ	68.01	54			
Налог на прибыль	68.04.1	6305			
Налог на имущество	68.08	3			
	Итого:	6362			
	ВСЕГО:	10 135			

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
Акционерное общество "РУДОАВТОМАТИКА им. В.В.Сафошина"	60.01	38 814	38 814		
ООО «ТрансТехноМаркет»	62.02	141	141		
ПАО «Ураласбест»	62.02	96	96		
Публичное акционерное общество "МТС"	60.01	1	1		
	Итого	39 052	39 052		
Налоги и взносы					
Налог на добавленную стоимость	68.02	950			
	69.01	2			
	69.02.7	36			
	69.03.1	13			
	Итого:	1001			
	ВСЕГО:	40 053			

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в Обществе не установлены.

10. Непрерывность деятельности Общества.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Анализ соотношения величины чистых активов и величины уставного капитала (тыс. руб.).

Дата	Чистые активы	Уставный капитал	Разница
31.12.2018	17670	10	17660
31.12.2019	4539	10	4529
31.12.2020	2241	10	2231

На 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 года величина чистых активов Общества положительна и больше его уставного капитала, что является положительной тенденцией развития предприятия.

Директор


Могучева Е.В.

Главный бухгалтер


Исаева Е.В.

« 09 » марта 2021г.