

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 г.

### ООО «Легион»

#### Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Легион» (ООО «Легион») образовано 22.06.2016 г. путем государственной регистрации.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником ООО «Легион» является физическое лицо – Никитина Наталья Вениаминовна.

ИНН 6658488444 ОГРН 1169658071879.

Юридический адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Крауля, д. 9А, офис 512/4

Почтовый адрес: тот же

Численность сотрудников 37 человек. Средний доход на одного работающего составил 18,6 тыс. руб.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет: ИП Управляющий Савченко Р. А. в соответствии с договором № 1 от 24.06.2016г.

Размер вознаграждения за услуги управления в 2020 году составил 5150 тыс. руб.

#### Сведения о текущей деятельности

В 2020 году ООО «Легион» осуществляло в основном деятельность оптовая продажа кондитерских изделий.

#### Пояснения

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г :

##### АКТИВ.

1. Основные средства (движимое имущество):  
ОС (разница между налоговым и бухучетом) от 40-100т.руб на 679705руб. 83 коп., амортизация за год составила 29051руб.48коп.;  
Остальные ОС- на сумму 2009553р.44коп, амортизация – 1052616,р.18коп.
2. Отложенные налоговые активы – 168,3тыс.руб.:  
Резерв на оплату отпуска- 156,5тыс.руб.  
Страхование автомобиля – 11,8тыс.руб
3. Запасы: 41914тыс.руб.из них:  
Сырье, материалы составляет 172 тыс.руб  
Товары для перепродажи – 40061тыс. руб.  
Прочие запасы и затраты – 1524,8тыс.руб.  
Расходы будущих периодов – 156,5тыс.руб.
4. Дебиторская задолженность- 70817 тыс.руб.:  
Расчеты с покупателями и заказчиками- 69628тыс.руб  
Резервы по сомнительным долгам – 1097,4тыс.руб.

- Авансы выданные – 404,7тыс. руб.  
 Расчет с бюджетом-налог на прибыль 1708тыс.руб  
 Расчеты по социальному страхованию- 173,5тыс.руб  
 5. Денежные средства и денежные эквиваленты 724тыс.руб:  
 Касса организации – 512,1 тыс. руб.  
 Расчетный счет- 211,8 тыс. руб.

#### ПАССИВ

1. Долгосрочные обязательства -Заемные средства -21089тыс.руб  
 Отражена задолженность по договорам займа
2. Отложенные налоговые обязательства (по основным средствам)
3. Кредиторская задолженность 46611тыс.руб.:  
 Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 31865,3тыс.руб  
 Авансы полученные - 367,2тыс.руб.  
 НДС по авансам и предоплатам - -61,4тыс.руб.  
 Налог на доходы физических лиц, НДС, расчет налога на прибыль – 13803,2 тыс.руб.  
 Расчеты по социальному страхованию – 177,6тыс.руб.  
 Расчеты с персоналом по оплате труда – 458,3 тыс. руб.
4. Оценочные обязательства  
 Резервы предстоящих расходов(оценочные обязательства по расходам на оплату неиспользованных отпусков сотрудников - 782,5 тыс. руб.
5. Прочие обязательства( проценты по долгосрочным займам – 456,8тыс.руб.

#### Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2020г
<b>Выручка- ВСЕГО</b>	2110	<b>930513</b>
-выручка от реализации покупных товаров		934247
-бонус от объема продаж		-3734
<b>Себестоимость продаж</b>	2120	<b>741691</b>
-стоимость покупных товаров		749605
-бонус от объема закупок		-7914
<b>Коммерческие расходы</b>	2210	<b>153295</b>
-оплата труда, страховые взносы		11768
-вознаграждение за объем закупок, продаж, управления		64834
-Аренда (помещения, автомобилей)		22079
-погрузочно-разгрузочные работы		24589
-транспортные расходы		17361
-прочие		12664
<b>Проценты к получению</b>	2320	-
<b>Проценты к уплате</b>	2330	<b>5628</b>
<b>Прочие доходы</b>	2340	<b>4845</b>
-премия за объем закупок		520
-возврат товара от покупа- телей (лом)		1451



-излишки при инвентаризации		480
-уступка право требования		608
-резерв сомнительного долга		1785
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>14098</b>
-возврат лома от покупателей		1780
-списание лома		8800
-бонусы за объем продаж		506
-создание резерва сомнительного долга		1542
-расчетно-кассовое обслуживание		429
-штраф за нарушение договорных обязат.		108
-прочие		325
-уступка право требования		608

### Налог на прибыль

Величина налога на прибыль за 2020 год к уплате в бюджет составила 4477481 Руб. В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2020 г. сформированы следующие показатели:

1. Налог на прибыль 4477 тыс. руб. В бухгалтерском учете создан резерв на оплату труда – увеличен на 74 тыс. руб. Сформирован отложенный налоговый актив сальдо на конец периода– 168,3 тыс. Руб., отложенные налоговые обязательства- 46,1 тыс. руб.

### Основные элементы учетной политики

1. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.
2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов для экспорта и внутреннего рынка.
3. Оценка стоимости реализованной готовой продукции при отгрузке покупателям и ином выбытии производится по средней себестоимости единицы готовой продукции.
4. В бухгалтерском учете Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам..
5. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
6. Бонус покупателям и бонус от поставщиков, не изменяет цену товара и предоставляется путем выплаты денежной премии или уменьшением дебиторской или кредиторской задолженности.
7. На 01 января 2020 года по договорам аренды транспортных средств числится 8 единиц, на 31 декабря 2020года по договорам аренды транспортного средства числится 6 единиц. Начисление арендной платы ежемесячно согласно договоров аренды.

### Прочая информация, подлежащая раскрытию

1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.
2. Общество в отчетном периоде не осуществляло совместную деятельность.
3. В отчетном периоде Общество не являлось участником судебных разбирательств, а также не подавало иски для участия в судебных делах после отчетной даты.

Управляющий ООО «Легион»



Савченко Р.А.