

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
ООО «ФОРВАРД ГРУПП»  
на «31» декабря 2020 года**

|                                                                                                                             |  |                     |    |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|----|------|
|                                                                                                                             |  | Коды                |    |      |
| Форма по ОКУД                                                                                                               |  | 0710001             |    |      |
| Дата (число, месяц, год)                                                                                                    |  | 31                  | 12 | 2020 |
| Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД ГРУПП»</u> ОКПО                                            |  | 36675251            |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                   |  | ИНН 9718132480      |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группы</u>    |  | ОКВЭД 46.49.49      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / Частная собственность |  | ОКОПФ/ОКФС 12300 16 |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                            |  | ОКЕИ 384            |    |      |
| Местонахождение (адрес)<br>121096, Москва г., ул. Василисы Кожинной, д.1, этаж 8, офис 804.3                                |  |                     |    |      |

**Раздел 1. Организационная структура общества.**

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД ГРУПП».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ФОРВАРД ГРУПП»

Юридический адрес 121096, Москва г., ул. Василисы Кожинной, д.1, этаж 8, офис 804.3

Фактический адрес 121096, Москва г., ул. Василисы Кожинной, д.1, этаж 8, офис 804.3

Сведения о регистрирующем органе: ООО «ФОРВАРД ГРУПП» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г. Москве.

Сведения об учете в налоговом органе: Инспекция Федеральной налоговой службы №30 по г. Москве, дата постановки на учет 07.10.2020 год.

Дата государственной регистрации: 15.03.2019, ОГРН 1197746191675

Уставный капитал организации составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Участником ООО «ФОРВАРД ГРУПП» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Алешкин Юрий Александрович (доля в размере 100% уставного капитала).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор в лице Алешкина Юрия Александровича.

Основным видом деятельности ООО «ФОРВАРД ГРУПП» в отчетном периоде являлась деятельность ОКВЭД 46.49.49 «Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки».

Среднесписочная численность ООО «ФОРВАРД ГРУПП» на 31.12.2020 года составляет 3 человека. Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРВАРД ГРУПП» за 2020 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отступлений от правил ведения

бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.
- Отчет о финансовых результатах за 2020 г.

Приложений к ним:

- Отчет об изменениях капитала за 2020 г.
- Отчет о движении денежных средств за 2020 г.
- Пояснения, которые включают в себя текстовую и табличную части.

## Раздел 2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика составлена согласно требованиям ПБУ1/2008 «Учетная политика организации» и Налогового кодекса РФ (далее Учетная политика).

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРВАРД ГРУПП» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств *линейным способом* по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Срок полезного использования Общество устанавливает самостоятельно. По состоянию на 31.12.20 года на балансе Общества ОС составляют сумму 81 тыс. руб. с учетом накопленной амортизации.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки по средней скользящей стоимости. По состоянию на 31.12.2020 года на балансе Общества МПЗ составляют сумму 145 тыс. руб.

### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.2.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с положениями п. 1 ст. 258 НК РФ

2.2.4. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней себестоимости.

2.2.5. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является момент отгрузки товара и предъявление покупателю расчетных документов.

2.2.6. Датой реализации продукции собственного производства, товаров (работ, услуг) и иного имущества является дата перехода права собственности на продукцию собственного производства, товары (работы, услуги) и иное имущество, определяемая в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, и предъявления покупателю расчетных документов.

## Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации на 31.12.2020 г.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

3.1.1 Нематериальные активы составили **58 тыс. руб.**:

- нематериальные активы – 58 тыс. руб.;

- амортизация нематериальных активов составила – 0 тыс. руб.

К нематериальным активам относятся: исключительное право владельца на использование товарного знака

3.1.2 Основные средства составляю 81 тыс. руб.:

- основные средства (в том числе офисное оборудование) – 148 тыс. руб.,

- амортизация основных средств – 67 тыс. руб.

3.1.3. Отложенные налоговые активы составили 1476 тыс. руб.

3.1.4. Запасы (в том числе материалы, и другие ценности) составили 145 тыс. руб.

3.1.5. Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности организация на конец 2020 г. не имеет.

Дебиторская задолженность в том числе:

| Показатель                                 | 31.12.2020 год<br>тыс. руб. | 31.12.2019 год<br>тыс. руб. |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - расчеты с покупателями и заказчиками     | -                           | -                           |
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками    | 324                         | 2218                        |
| - расчеты по налогам и сборам              | 149                         | 20                          |
| - расчеты с персоналом по прочим операциям | -                           | -                           |
| - прочая                                   | 297                         | -                           |
| - расчеты с учредителями                   | -                           | -                           |
| <b>ИТОГО</b>                               | <b>770</b>                  | <b>2238</b>                 |

Кредиторская задолженность в том числе:

| Показатель                              | 31.12.2020 год<br>тыс. руб. | 31.12.2019 год<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - расчеты с покупателями и заказчиками  | -                           | 2293                        |
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5889                        | -                           |
| - расчеты по налогам и сборам           | -                           | 91                          |
| - прочая                                | -                           | 4                           |
| <b>ИТОГО</b>                            | <b>5889</b>                 | <b>2388</b>                 |

3.1.6 Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников на 31.12.2020 года составили 336 тыс. руб.

3.1.7. Финансовые результаты отчетного периода:

| Показатель             | 31.12.2020 год<br>тыс. руб. |
|------------------------|-----------------------------|
| - Выручка              | 15741                       |
| - Себестоимость продаж | (14073)                     |
| - Коммерческие расходы | (1668)                      |
| - Прочие доходы        | 24                          |
| - Прочие расходы       | (59)                        |

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| Налог на прибыль                    | 0      |
| В том числе:                        |        |
| - текущий налог на прибыль          | 0      |
| -отложенный налог на прибыль        | 941    |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (4707) |
| Чистая прибыль (убыток)             | (3766) |

3.2. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2020 г. отсутствуют.

### 3.3. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

3.3.1. Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

3.3.2. Каждый существенный вид поступлений денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей организации.

3.3.3. Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств

Задолженность перед сотрудниками по выплате заработной платы на 31.12.2020 год за ООО «ФОРВАРД ГРУПП» - отсутствует.

### 3.4. Сведения о собственном капитале общества

3.4.1. Уставный капитал 100 тыс. рублей.

3.4.2. В течение 2020 года Общество не получало государственной помощи.

### 3.5. События, произошедшие после отчетной даты

Событий, существенно повлиявших на деятельность Общества, после 31.12.2020 года не произошло. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

### 3.6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2020 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ФОРВАРД ГРУПП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

### 3.7. Сделки со связанными сторонами

К основному управленческому персоналу Общество относит следующие должности:

- Генеральный директор.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу заработную плату в сумме 1200 тыс. руб., в том числе НДФЛ 13% в сумме 156 тыс. руб., страховые взносы в сумме 243 тыс. руб.

### 3.8. Информация о непрерывности деятельности

### 3.9. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и др.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Такая система позволяет предупреждать значительные риски как ведения учета, так и при составлении отчетности.

### 3.10. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Организации как в целом, так и в конкретных случаях;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

### 3.11. Особенности деятельности организации в период вспышки вирусной инфекции коронавирус COVID-19.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

В течение 2020 года были понесены следующие дополнительные расходы для обеспечения безопасной работы персонала в период пандемии коронавирусной инфекции: покупка масок одноразовых, дезинфицирующих салфеток, перчаток одноразовых для использования сотрудниками и клиентами Общества (2,8 тыс. руб.).

Ситуация с ограничениями, связанными с вирусной инфекцией (коронавирус COVID-19) повлияла на финансовые результаты деятельности Общества в 2020 году, результатом стало уменьшение планируемой выручки от продаж, что привело к текущему убытку отчетного периода, но по прогнозам дальнейшее снижение объема продаж в 2021 году не планируется, планируется увеличение выручки и прибыли от деятельности Общества.

Генеральный директор  
Ю.А.

 \_\_\_\_\_ Алешкин

ООО «ФОРВАРД ГРУПП»

«17» марта 2021 г.