

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИЧАЛКИ» - САРАНСК**

**Пояснительная записка к  
бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за период  
с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года**

## Содержание

<b>1. Основные сведения об ООО «Торговый дом «Ичалки» - Саранск .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс» .....</b>	<b>5</b>
2.1.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110) .....	5
2.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).....	5
2.1.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210).....	7
2.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520). .....	8
2.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250). .	10
2.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале. ....	10
2.1.7 О нераспределенной прибыли. ....	10
2.1.8 Оценочные обязательства (форма "Бухгалтерский баланс" стр.1540.....	11
<b>2.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о прибылях и убытках» .....</b>	<b>11</b>
2.2.1 О расходах по обычным видам деятельности. ....	11
2.2.2 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах ..	11
2.2.3 События после отчетной даты. ....	12
2.2.4 Условные факты хозяйственной деятельности.....	12

## 1. Основные сведения об ООО «Торговый дом «Ичалки» - Саранск

*\*далее по тексту – «Общество»*

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Ичалки» - Саранск.
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 430904, РМ, г. Саранск, р.п. Ялга, пер. Вокзальный, д.3
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:  
Государственный регистрационный номер №1131310000194 от 14 ноября 2013 года.
- 1.4. Сведения об уставном капитале:  
Уставной капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
- 1.5. Информация о собственнике Общества:  
Единственный учредитель ООО Сыродельный комбинат «Ичалковский». Доля учредителя в уставном капитале Общества составляет 100 %.
- 1.6. Руководитель Общества:  
Киреев Николай Васильевич назначен на должность директора Общества в соответствии с Решением единственного участника Общества №1 от 05.11.2013 г.  
Заработная плата директора Общества за 2020 год составила 906 476 (девятьсот шесть тысяч четыреста семьдесят шесть) рублей.
- 1.7. Основной вид деятельности:  
- оптовая торговля молочными продуктами.
- 1.8. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 года составила 6 человек.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность за 2020 год составлялась по правилам РСБУ и на основании:  
- Федерального Закона РФ от 6.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;  
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34-н в современной редакции;  
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43-н.
- 1.10. Учетная политика сформирована по правилам, приведенным в ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 106н. Существенных изменений учетной политики по отношению к предыдущему периоду не производилось.  
Основные аспекты учетной политики:  
- бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках;  
- амортизация по основным средствам начисляется линейным методом;  
- стоимость специальной оснастки погашается линейным методом;  
- учет сырья и материалов ведется по фактической себестоимости;  
- при реализации товары оцениваются по фактической себестоимости;  
- расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;  
- для целей налогообложения доходов и расходов применяется метод начисления;  
- определен порядок формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;  
- сформирована методика определения оценочного обязательства по отпускам;

**Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 года**

Тыс.руб.

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям	Возврат займов, выданных связанным компаниям
ООО «Сыродельный комбинат «Ичалковский»			406 291	301 330				
ООО «Сыроваренный завод «Сармич»			519	433	2 184	3 160		157 520
АО «Маслосырзавод «Починковский»								
<b>ИТОГО</b>			<b>406 810</b>	<b>301 763</b>	<b>2 184</b>	<b>3 160</b>		<b>157 520</b>



## Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	9 019	-	5 933	-	3 086
	5250	за 2019г.	-	9 019	-	-	9 019
в том числе: Автомобиль SKODA YETI	5241	за 2020г.	1 011	-	1 011	-	-
	5251	за 2019г.	-	1 011	-	-	1 011
Трактор Беларус-82.1 VIN: Отсутствует, Регистрационный знак: 13МК9402	5242	за 2020г.	692	-	692	-	-
	5252	за 2019г.	-	692	-	-	692
Электропогрузчик Yale ERP16VFMWB	5243	за 2020г.	530	-	530	-	-
	5253	за 2019г.	-	530	-	-	530
Автомобиль УАЗ-374195-05 VIN XTT374195L1204557	5244	за 2020г.	604	-	604	-	-
	5254	за 2019г.	-	604	-	-	604
Сервер Hewlett-Packard (HP)	5245	за 2020г.	728	-	728	-	-
	5255	за 2019г.	-	728	-	-	728
Земельный участок 855 кв.м.	5246	за 2020г.	563	-	-	-	563
	5256	за 2019г.	-	563	-	-	563
Земельный участок 922 кв.м.	5247	за 2020г.	170	-	170	-	-
	5257	за 2019г.	-	170	-	-	170
Земельный участок 808 кв.м.	5248	за 2020г.	149	-	-	-	149
	5258	за 2019г.	-	149	-	-	149
Витрина	5249	за 2020г.	47	-	47	-	-
	5259	за 2019г.	-	47	-	-	47
Витрина		за 2020г.	47	-	47	-	-
		за 2019г.	-	47	-	-	47
Ремонтно-технические помещения, 186,3 кв.м.		за 2020г.	1 116	-	1 116	-	-
		за 2019г.	-	1 116	-	-	1 116
Нежилое здание, 2 этаж, 257,6 кв.м.		за 2020г.	1 426	-	-	-	1 426
		за 2019г.	-	1 426	-	-	1 426
Склад, 82,3 кв.м.		за 2020г.	948	-	-	-	948
		за 2019г.	-	948	-	-	948
Электроштабелер Yale MS15X		за 2020г.	943	-	943	-	-
		за 2019г.	-	943	-	-	943
Внешний Raid массив 12 Tb		за 2020г.	45	-	45	-	-
		за 2019г.	-	45	-	-	45

2.1.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 066	-	307 268	(308 192)	-	-	X	143	-
	5420	за 2019г.	1 391	-	607 088	(607 413)	-	-	X	1 066	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 041	-	560	(1 458)	-	-	-	143	-
	5421	за 2019г.	1 291	-	1 399	(1 649)	-	-	1 036	1 041	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	298 689	(298 689)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	593 677	(593 677)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	8 020	(8 020)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	11 943	(11 943)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	100	-	69	(144)	-	-	-	25	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	422 235	(1)	355 867	-	(774 531)	-	(3)	-	-	-	3 571	(4)
	5530	за 2019г.	123 979	(28)	422 235	-	(123 979)	-	(27)	-	-	-	422 235	(1)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	132 523	(1)	352 331	-	(484 848)	-	(3)	-	-	-	6	(4)
	5531	за 2019г.	118 419	(28)	132 523	-	(118 419)	-	(27)	-	-	-	132 523	(1)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	116	-	40	-	(87)	-	-	-	-	-	69	-
	5532	за 2019г.	33	-	116	-	(33)	-	-	-	-	-	116	-
Прочая	5513	за 2020г.	289 596	-	3 496	-	(289 596)	-	-	-	-	-	3 496	-
	5533	за 2019г.	5 527	-	289 596	-	(5 527)	-	-	-	-	-	289 596	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	422 235	(1)	355 867	-	(774 531)	-	(3)	X	X	X	3 571	(4)
	5520	за 2019г.	123 979	(28)	422 235	-	(123 979)	-	(27)	X	X	X	422 235	(1)

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	84 646	6 434	-	(84 518)	-	-	-	-	6 562
	5580	за 2019г.	10 587	84 646	-	(10 587)	(192)	-	-	-	84 646
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	83 028	6 386	-	(83 028)	-	-	-	-	6 386
	5581	за 2019г.	8 734	83 028	-	(8 737)	-	-	-	-	83 028
авансы полученные	5562	за 2020г.	159	-	-	(31)	-	-	-	-	128
	5582	за 2019г.	613	-	-	(262)	(192)	-	-	-	159
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 256	31	-	(1 256)	-	-	-	-	31
	5583	за 2019г.	981	1 256	-	(981)	-	-	-	-	1 256
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	203	17	-	(203)	-	-	-	-	17
	5586	за 2019г.	259	203	-	(259)	-	-	-	-	203
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	84 646	6 434	-	(84 518)	-	X	X	X	6 562
	5570	за 2019г.	10 587	84 646	-	(10 587)	(192)	X	X	X	84 646

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

### 2.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Касса	2	7	33
Расчетные счета	1 042	20 600	2 953
Валютные счета			
Переводы в пути			
Аккредитивы (в валюте)			
Депозитные вклады			84 100
<b>Итого</b>	<b>1 042</b>	<b>20 607</b>	<b>87 086</b>

### 2.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

### 2.1.7 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

## 2.1.8. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

### Резервы под условные обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Резервы под условные обязательства - всего</b>	5700	430	(177)	(214)		39
в том числе: резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	430	(177)	(214)		39

## 2.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о прибылях и убытках»

### 2.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с продажей покупных товаров, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

### Затраты на производство

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 268	1 437
Расходы на оплату труда	5620	3 106	4 796
Отчисления на социальные нужды	5630	932	1 435
Амортизация	5640	699	993
Прочие затраты	5650	6 046	9 335
Итого по элементам	5660	12 051	17 996
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 051	17 996

### 2.2.2 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доход (условным расходам) по налогу на прибыль.

За 2020 год условный расход составил 40 тыс.руб. Постоянное налоговое обязательство составляет 8 тыс.руб.

Итого налог на прибыль за 2020 год составляет 1 515 тыс.руб.

Условный доход (расход) по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерского убытка (бухгалтерской прибыли) отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2020 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2019 году налоговая ставка равна 20 %.

### **2.2.3. События после отчетной даты.**

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Торговый дом «Ичалки» - С, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря 2019) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 отчетный год.

### **2.2.4. Условные факты хозяйственной деятельности**

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

05.02.2021 года

Директор ООО «ТД «Ичалки» - С

Н.В. Киреев

Главный бухгалтер

С.Н.Синюкова

