

ООО «РОК1-Екатеринбург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОК1-Екатеринбург» за 2020 г.

г. Екатеринбург

Общие сведения о деятельности Общества

ООО «РОК1-Екатеринбург» зарегистрировано 16 ноября 2005 года Инспекция Федеральной Налоговой Службы по Октябрьскому району г. Екатеринбурга Свердловской области, регистрационный номер 003778845, дата внесения записи в ЕРЮЛ 16 ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером 003758548 на основании свидетельства серии 66.

ИНН 6672198659, КПП 667801001.

В отчетном периоде в Устав Общества изменений не вносилось.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. 99% доли уставного капитала принадлежит ООО «Морская Планета»,

1% доли уставного капитала принадлежит Старобинскому Александру Игоревичу.

В течение отчетного периода изменения уставного капитала не происходило.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Екатеринбург, Свердловская область.

Почтовый адрес: 620141

Головной офис и обособленные подразделения ООО «РОК1-Екатеринбург» расположены по адресам: 620141, Свердловская область, г. Екатеринбург ул. Завокзальная, строение 13, офис В207; 454012, Челябинская область, г. Челябинск, Копейское шоссе, дом №1, корпус П.

Основной вид деятельности: оптовая торговля рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов ОКВЭД - 46.38.1.

Среднесписочная численность Общества в 2020 году составила 14 человека, на 31.12.2020г. в Обществе работало 16 человек (в 2019 – 16 человек, на 31.12.2019 – 16 человек).

Органами управления Общества являются:

- Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор.

Решением №10 от 22.09.2014 года полномочия генерального директора Лагоды Сергея Васильевича установлены с 22.09.2014 г. по 22.09.2019 года включительно.

Решением №15 от 23.09.2019 года полномочия генерального директора Лагоды Сергея Васильевича продлены с 23.09.2019 г. по 23.09.2024 года включительно.

Основа составления. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составляется, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам.

ООО «РОК1-Екатеринбург»

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 82 от 31 декабря 2019 г. на 2020 год и последующие отчетные периоды.

Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- *Способ начисления амортизации по основным средствам*

Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).

- *Переоценка основных средств*

Переоценка основных средств не производится.

- *Списание затрат по ремонту основных средств*

Затраты по ремонту основных средств списываются на издержки производства и обращения единовременно.

- *Порядок учета материально-производственных запасов срок использования, которых превышает производственный цикл (основные средства стоимостью менее 40 000 рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спец. одежда).*

Данные материальные ценности при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат и формируют производственную себестоимость оказываемых услуг.

Порядок проведения инвентаризации

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов, расчетов и основных средств, производится ежегодно перед составлением годового баланса, при смене материально-ответственного лица.

- *Синтетический учет заготовления материалов*

Синтетический учет заготовления материалов ведется по фактической себестоимости заготовления без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

- *Оценка списания материально производственных запасов (включая товары), кроме учитываемых по продажным ценам*

Списание материально- производственных запасов по средней себестоимости.

- *Порядок признания выручки.*

Выручка от выполненных работ, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг.

- *Существенность информации*

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной признается информация, составляющая более 5% показателя соответствующего раздела отчетности.

- *Резервы сомнительных долгов*

Не создаются

- *Резервы по отпускам*

Не создаются

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета.

- *Основа составления*

Налоговый учет в организации ведется в отдельных регистрах, перечень регистров для целей налогообложения.

- *Порядок признания выручки*

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

- *Порядок формирования стоимости товаров*

В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров, а также расходы на доставку этих товаров до складов организации

- Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов

Списание сырья и материалов производится по средней себестоимости.

- Методы начисления амортизации

Метод начисления амортизации линейный.

- Расходы на ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается. Признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
- Не создается
- Резерв сомнительных долгов
- Не создается
- Учет прямых расходов при оказании услуг

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

- Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. При этом сравнивается балансовая стоимость актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расшифровка существенных показателей отчетности Бухгалтерский баланс

1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

1.1. Расшифровка изменений по строке 1150 бухгалтерского баланса

По состоянию на 01.01.2020 г. остаточная стоимость основных средств составляет 142 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г. составляет 94 тыс. рублей. В 2020 г. произошло уменьшение остаточной стоимости основных средств на 48 тыс. рублей.

1.2. Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в 2020 году не было. В 2020 году ввода объектов основных средств в эксплуатацию не производилось.

2. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2019 года в составе запасов отражались:

- Товары. Первоначальная стоимость 2210 тыс. рублей.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены товары на сумму, 8160 тыс. руб.

Резерв под обеспечение материально-производственных запасов (материалы, товары) не создавался.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020г. дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) составляет 47 942 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 39 377 тыс. руб.).

ООО «РОК1-Екатеринбург»

По сравнению с 31.12.2019г. произошло увеличение дебиторской задолженности на 8565 тыс. рублей.

По дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (строка 12301 бухгалтерского баланса) в отчетном периоде произошло увеличение на 8489 тыс. рублей. На 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составляет 47849 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 39360 тыс. руб.).

- Дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 13 тыс. руб.;
- Дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в размере 47849 тыс. руб.;
- Прочей дебиторской задолженности в размере 80 тыс. руб.

3.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020 г. кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) составляет 5243 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 7184 тыс. руб.).

По сравнению с 31.12.2019 г. произошло уменьшение кредиторской задолженности на 1941 тыс. рублей.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками (строка 15201 бухгалтерского баланса) в отчетном периоде произошло уменьшение кредиторской задолженности на 813 тыс. рублей. На 31.12.2020 г. кредиторская задолженность составляет 3765 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 21 4578 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по налогам и сборам (строка 15203 бухгалтерского баланса) на 31.12.2020г. отсутствует.

На 31.12.2020 г. авансы по расчетам с покупателями и заказчиками отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

4. Расшифровка строки 2110 Выручка

Структура выручки представлена в таблице:

№ п/п	Виды деятельности	Выручка (тыс. руб.)		Доля в общей выручке (%)	
		за 2019 год	за 2020 год	за 2019 год	за 2020 год
1	оптовая торговля рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов	214 320	221 048	100	100
	Итого	214320	221 048	100	100

В 2020 году произошло увеличение выручки от основных видов деятельности по сравнению с 2019 г. на 6 728 тыс. рублей.

5. Расшифровка строки 2120 Себестоимость продаж

За 2020 году себестоимость Общества составила 177 325 тыс. рублей, за 2019 год – 162 398 тыс. рублей, на 14 927 тыс. рублей больше по сравнению с 2019 г.

6. Расшифровка строки 2340 Прочие доходы

За 2020 год прочие доходы (строка 2340 бухгалтерского баланса) составляет 64 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 49 тыс. руб.).

По сравнению с 2019 годом произошло увеличение доходов на 15 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов за 2020 год:

- списание кредиторской задолженности – 48 тыс. рублей;
- прочие внереализационные доходы – 16 тыс. рублей.

7. Расшифровка строки 2350 Прочие расходы

За 2020 год прочие расходы (строка 2350 бухгалтерского баланса) составляет (158) тыс. рублей, на 31.12.2019 – (462) тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом произошло уменьшение расходов на 304 тыс. рублей.

Расшифровка прочих расходов за 2020 год:

- услуги банков – 72 тыс. рублей;
- прочие внереализационные. расходы – 86 тыс. рублей.

8. Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах

В отчетном периоде начисление налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции действующей с 01.01.2020 года.

Сумма текущего налога на прибыль (строка 2411) равна 4224 тыс. руб., так как за 2020 год Обществом получена налоговая прибыль в размере 21 116 тыс. рублей (строка 100 листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год). Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете за 2020 год (строка 2300 ОФР) составил 21 050 тыс. рублей.

Постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом формируют постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход).

9. Отчет об изменениях капитала

Оценка чистых активов Общества (раздел 3 ОИК, строка 3600).

По итогам 2020 г. чистые активы Общества составили 52 951 тыс. рублей, за аналогичный период 2019 г. – 36 126 тыс. рублей.

По итогам 2020 г. произошло изменение капитала по статье нераспределенная прибыль на 16 836 тыс. руб.,

10. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции,

пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

11. Подверженность рискам

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Южном регионе, представляются маловероятными.

Имеют место риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи со сходом снежных лавин.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Охрана окружающей среды

ООО «РОК1-Екатеринбург»

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимают генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов, агентской схемы, можно оценить, как незначительный.

По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как средний.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки.

Общество не подвержено влиянию таких ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро. Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество не подвержено риску изменения процентной ставки по кредитам и займам, так как получает финансирование по фиксированным ставкам от связанных сторон.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Для выполнения обязательств Общество получает финансирование от связанных сторон.

Непрерывность деятельности

Общество планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в последующих отчетных периодах.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

Генеральный директор

Лагода Сергей Васильевич

