

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Смакаф.ПРО» за 2020 год

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Смакаф.ПРО» (далее Общество) является хозяйственным обществом, созданным в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации и действующим законодательством Российской Федерации.

ОГРН: 1089847285660

ИНН: 7810523940

КПП: 781001001

ОКПО: 87347086

ОКАТО: 40284561000

Юридический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Парковая д.6, лит. Е.

Фактический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Парковая д.6, лит. Е.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество применяло в 2020 году Общую систему налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ.

1.2. Основные виды деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность с 21 июля 2008 года. Основной вид деятельности – производство чая и кофе (ОКВЭД 10.83). Общество также осуществляет следующие виды деятельности: производство (обжарка и расфасовка) кофе, торговля кофе, кофейным оборудованием и запчастями к нему, монтажные работы по установке оборудования, ремонт оборудования.

1.3. Информация о средней численности сотрудников

Средняя численность работающих за отчетный период составила 8 человека (2019 г.: 7 человек). Средняя заработная плата в 2020 году составила 44 тыс. рублей в месяц (2019 г.: 49 тыс. рублей в месяц).

1.4. Управление в Обществе

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федеральный закон от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Генеральным директором Общества является Шишков Михаил Анатольевич.

1.5. Уставный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 600 тысяч рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о структуре уставного капитала Общества приведена в таблице ниже:

№	Ф.И.О. участника	31.12.2020		31.12.2019	
		Номинальная стоимость, рублей	Доля, %	Номинальная стоимость, рублей	Доля, %
1	Шишков М.А.	600	100,00	600	100,00
Итого зарегистрированный уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)		600	100,00	600	100,00

2. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества

Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы.

Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- 3-я амортизационная группа – свыше трех лет и до пяти лет включительно;
- 4-я амортизационная группа – свыше пяти лет и до семи лет включительно;
- 5-я амортизационная группа – свыше семи лет и до десяти лет включительно.

Активы, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Материально-производственные запасы

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней

себестоимости.

Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, продукции собственного производства, от оказания услуг по установке и ремонту кофейного оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы по деятельности, связанной с продажей товаров, продукции собственного производства, от оказания услуг по установке и ремонту кофейного оборудования (амортизация основных средств, оплата труда, страховые взносы, стоимость сырья и материалов, используемых в производстве) и учитываются на счете 20 «Основное производство». Расходы, связанные с содержанием аппарата управления, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2.2. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей баланса и отчета о финансовых результатах

2.2.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

тыс. рублей		
Нематериальные активы	31.12.2020	31.12.2019
Первоначальная стоимость	23	23
Амортизация	3	-
Итого	20	23

В составе нематериальных активов отражена стоимость Товарного знака «Smacaf». Срок полезного использования установлен, исходя из срока действия прав Общества на средство индивидуализации. Данный нематериальный актив классифицирован Обществом в шестую амортизационную группу со сроком полезного использования свыше 10 лет и до 15 лет включительно. Изменение сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

2.2.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

тыс. рублей				
Основные средства	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие основные средства	Итого
Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2018	9 633	21	40	9 694
Первоначальная стоимость на начало периода	19 955	104	73	20 132
Поступления	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-

Первоначальная стоимость на конец периода	19 955	104	73	20 132
Амортизация на начало периода	10 322	83	33	10 438
Амортизация начисленная	1 233	6	15	1 254
Списания амортизации	-	-	-	-
Амортизация на конец периода	11 555	89	48	11 692
Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2019	8 400	15	25	8 440
Первоначальная стоимость на начало периода	19 955	104	73	20 132
Поступления	2200	-	-	2200
Выбытия	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец периода	22155	104	73	22332
Амортизация на начало периода	11 555	89	48	11 692
Амортизация начисленная	1296	7	14	1 317
Списания амортизации				
Амортизация на конец периода	12851	96	62	13 009
Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2020	9304	8	11	9 323

Общество арендует следующие объекты основных средств: нежилые помещения общей площадью 1245,0 кв м в здании, находящиеся по адресу 196084 Санкт-Петербург, ул. Парковая дом 6 от собственника ОАО «Механический завод» ИНН 7810232066

2.2.3 Расшифровка строки 1210 «Запасы»

тыс. рублей

Запасы	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	10659	13 842
Товары для перепродажи	37290	34 783
Готовая продукция	560	291
Итого	48509	48 916

Резервы под снижение стоимости запасов по состоянию на отчетную дату, а также по состоянию на начало отчетного периода отсутствуют. В течение отчетного периода резервы под снижение стоимости запасов не формировались. Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

2.2.4 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. рублей

Дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность по уплаченным авансам	84	837
Задолженность покупателей и заказчиков	3292	2 693
Прочая задолженность	1414	
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Итого	4790	3 530

В отчетном периоде Обществом не формировались резервы по сомнительным долгам.

2.2.5 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на рублевых счетах	5 605	7 647
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Депозиты до востребования и сроком до трех месяцев	-	-
Итого	5 605	7 647

2.2.6 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. рублей

Прочие оборотные активы	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	14	37
Итого	14	37

2.2.7 Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2020	31.12.2019
Прибыль предшествующих лет	61398	49 321
Прибыль отчетного периода	-4297	16 142
Итого	57101	65 463

2.2.8 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. рублей

Кредиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7	10
Расчеты с с подотчетными лицами		13
Задолженность по налогам и сборам	10 553	2 507
Итого	10 560	2 530

2.2.9 Выручка (строка 2110)

тыс. рублей

Выручка	2020	2019
Торговля оборудованием и запчастями к нему	19 799	43 108
Реализация продукции собственного производства	28 908	41 339
Оказание услуг по ремонту и установке оборудования		3
Итого	48 707	84 450

2.2.10 Себестоимость продаж (строка 2120)

тыс. рублей

Себестоимость продаж	2020	2019
Себестоимость продукции собственного производства, в том числе:	22278	26 162
Амортизация	1317	1 244
Отплата труда	1641	1 967
Себестоимость сырья и материалов	19 589	22 512
Увеличение (-) / уменьшение (+) готовой продукции на складе за год	-269	+439
Себестоимость проданных товаров	13554	31 286
Итого	35 832	57 448

2.2.11 Коммерческие расходы (строка 2210)

тыс. рублей

Коммерческие расходы	2020	2019
Оплата труда и страховые взносы управленческого персонала	3 486	3 397
Аренда помещений	2 451	3 812

Не принимаемые для налогообложения (Коммунальные платежи, транспортные расходы, судебные издержки)	510	116
Имущественные налоги	1	1
Амортизация ОС	-	10
Амортизация НМА	3	-
Лизинговые платежи	-	206
Прочие расходы	341	392
Итого	6 792	7 934

2.2.12 Прочие доходы (строка 2340)

тыс. рублей

Прочие доходы	2020	2019
Курсовые разницы, нетто		386
Курсовые разницы, брутто	436	
Реализация прочего имущества	309	3 956
Безвозмездно полученное имущество	166	
Прочее		25
Итого	911	4 367

2.2.13 Прочие расходы (строка 2350)

тыс. рублей

Прочие расходы	2020	2019
Расходы на услуги банков	100	387
Курсовые разницы, нетто		-
Курсовые разницы, брутто	315	
Реализация прочего имущества	171	2690
Восстановленный НДС	10 168	
Прочее (Не принимаемые для налогообложения расходы - таможенные штрафы, списание выделенного НДС)	537	109
Итого	11291	3 186

2.2.14 Дивиденды

В отчетном периоде единственным участником было принято решение о выплате дивидендов в общей сумме 4 065 тыс. рублей (2019 г.: 31 833 тыс. рублей). Дополнительная информация представлена в разделе 3 «Информация об операциях со связанными сторонами» настоящих Пояснений.

2.2.15 Прибыль и налогообложение (строки 2300, 2410, 2400), тысяч рублей

		2020	2019
Строка 2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 297)	20 249
Строка 2410	Налог на прибыль	-	4 107
Строка 2400	Чистая прибыль (убыток)	(4 297)	16 142

В 2020 году в связи с объявленной пандемией Правительством РФ были введены предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Данные события оказали негативное влияние на деятельность Общества, привели к значительному снижению доходов. Покупатели Общества (объекты общепита) в 2020 долгое время не работали, а после открытия их работа стала менее активной, чем ранее. Реализация Общества резко упала. Но даже это позволило получить прибыль от деятельности по итогам года.

Единственной причиной убытка 2020 года является восстановление НДС в связи с переходом с 01.01.2021 на УСН. Восстановленный НДС включен в прочие (косвенные) расходы по налогу на прибыль за год (пп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ) и составил 10 168 тыс. рублей, в том числе

1. По основным средствам 1 267 тыс. рублей
2. По расходам будущих периодов 1 тыс. рублей
3. По материалам 2 009 тыс. рублей
4. По товарам 6 891 тыс. рублей

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

1. Шишков Михаил Анатольевич – лицо, которое оказывает на Общество значительное влияние, так как является единственным участником и генеральным директором Общества. Операции в отчетном периоде:
 - Выплата заработной платы в рамках трудового договора в общей сумме 566 тыс. рублей, (в 2019 г.: 566 тыс. рублей). Остаток задолженности по состоянию на отчетную дату по выплате заработной платы отсутствует (31.12.2019: отсутствовал).
 - В отчетном периоде были начислены дивиденды в общей сумме 4 065 тыс. рублей, в том числе выплачены дивиденды в сумме 3 537, удержан НДФЛ 528 тыс. рублей (2019 г.: в общей сумме 31 833, в том числе выплачены дивиденды в сумме 27 695, удержан НДФЛ 4 138 тыс. рублей). Задолженность по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2019: отсутствовала).
 - Выдача денежных средств под отчет в общей сумме 13 тыс. рублей (2019 г.: 24 тыс. рублей). Остаток задолженности по данным операциям по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2019: 13 тыс. рублей).
2. ИП Шишков Михаил Анатольевич – лицо, которое оказывает на Общество значительное влияние по обстоятельствам, указанным в пункте 1 настоящего раздела Пояснений. Операции в отчетном и предшествующем ему периоде не осуществлялись.

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись. Шишков Михаил Анатольевич (паспортные данные не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на обработку персональных данных) является конечным бенефициаром Общества.

3. Информация о событиях после отчетной даты

Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержания непрерывной работы и финансовой устойчивости Общества. В связи с этим с 01 января 2021 года Общество перешло на упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Корректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2020 году не заключало договоры о совместной деятельности.

5. Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2020 году не заключало договоры доверительного управления.

6. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общество сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов и намерений по сокращению или прекращению деятельности.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют.

26 марта 2021 года
Генеральный директор

Шишков М.А.