ЗНАКИ ВАШЕГО ОТЛИЧИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОКИЛ-САТО»

Россия, 196641, Санкт-Петербург
пос. Металлострой, Северный проезд, д. 15, лит. А
Тел.: +7 (812) 449-57-01, 327-57-37, www.okil-sato.ru

ООО «ОКИЛ-САТО»
ИНН 7814138755
КПП 781701001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2020 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДА ЗА 2020 ГОД ООО «ОКИЛ-САТО»

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОКИЛ-САТО» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ОКИЛ-САТО» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.01.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО «ОКИЛ-САТО». Намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов отсутствуют.

Все суммы представлены в тыс. руб. (код по ОКЕИ 384). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ОКИЛ-САТО»

1.2. Юридический адрес: 196641, г.Санкт-Петербург, поселок сельского типа Металлострой, Северный проезд, д.15, лит. А

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 196641, г.Санкт-Петербург, поселок сельского типа Металлострой, Северный проезд, д.15, лит. А

1.4. Дата государственной регистрации: 31.03.2003, основной государственный регистрационный №1037832024537.

1.5. Высшим органом является общее собрание участников ООО. Участник – АО «Окил-Холдинг», зарегистрирован МИФНС №15 по г.СПб 19.09.2005 г., свидетельство о гос. регистрации №005604878, ОГРН №1057812414538, ИНН/КПП 7814326389/781701001. Единственным исполнительным органом является Генеральный директор – Окулов Денис Викторович.

1.6. Уставный капитал предприятия составляется из номинальной стоимости долей его участников и на момент учреждения составляет 50 000,00 рублей и включает одну долю, что составляет 100 процентов уставного капитала. Уставный капитал оплачен в полном объеме денежными средствами.

1.7. Организация имеет следующие филиалы:
-Московский РФ (адрес: 105005 г. Москва, наб. Академика Туполева д.15, к.2)
-Самарский РФ (адрес: 443096, г.Самара, ул.Мичурина, 52)
-Велико-Новгородский РФ (адрес: 173000 г. Великий Новгород, ул.Великая, 20)
-Екатеринбургский РФ (адрес: 620219, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, д. 104, офис 206/2)
-Обособленное подразделение в г. Краснодар (адрес: 350020, г. Краснодар, ул. Красная, д. 176)
Региональные филиалы не имеют своего расчетного счета и не выделены на самостоятельный баланс.

2. Информация об учетной политике организации:

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Для целей налогового учета к основным средствам

относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно.

2.3. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год. Активы учитываются в качестве нематериальных активов, только если их первоначальная стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Износ для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

2.4. Организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней стоимости по каждому виду (единице) МПЗ. Данный способ утверждается и для целей налогового учета.

2.5. По способу включения в себестоимость затраты для целей бухгалтерского и налогового учета группируются на:

- Прямые затраты;
- Косвенные затраты

К прямым затратам относятся стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров. Сумма транспортных расходов, относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий период с учетом переходящего остатка на начало периода.
Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами.
Нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по максимальным нормативам, установленным НК РФ.

2.6. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02. Учет и списание финансовых вложений для целей налогового и бухгалтерского учета производится стоимости единицы.

2.7. В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере отгрузки товаров покупателям (оказания услуг, сдачи работ).

2.8. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования. В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным одному году.

2.9. Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг). В случае, если в договоре поставки предмет договора выражен в условных денежных единицах или иностранной валюте, НДС начисляется по курсу валюты или условной денежной единицы на день отгрузки товаров, работ, услуг. Счет-фактура оформляется в валюте договора (если иное не предусмотрено договором).
Учет операций, подлежащих налогообложению по ставкам 18%, 0 % ведется не раздельно. По товарам (работам, услугам), используемым и в облагаемых, и в необлагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за отчетный квартал и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за отчетный квартал. Если доля совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции, составляет до 5% включительно, то "входной" НДС полностью принимается к вычету.

2.10. Исчисление налога на прибыль – доходы и расходы признаются в целях исчисления налога на прибыль методом начисления в соответствии со ст. 271,272 НК РФ. По обособленному подразделению расчет авансовых платежей, а также сумм налога производить исходя из доли прибыли, приходящейся на это подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации в соответствии с ст. 288 НК РФ.

2.11. Для раскрытия в бухгалтерском учете и отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, в ред. Приказа МФ РФ от 11.02.08 №23н. Информация о

постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов одновременно с отражением на счетах налогового учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Для обобщения информации используются раздельные учетные и налоговые регистры.

2.12. Существенных изменений в 2020 году в учетной политике нет.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации:

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля полиграфической продукцией на внутреннем и внешнем рынке.

3.2. Доходы от реализации в 2020г. составили = 4 162 262 тыс. руб. (без НДС).

В т. ч. доходы от реализации на экспорт составили = 28 171 тыс. руб. (без НДС), что составляет 0,68 % из общей суммы выручки.

Доходы от прочей реализации составили = 22 120 тыс. руб. (без НДС), что составляет 0,53 % из общей суммы выручки.

3.3. Расходы, связанные с реализацией в 2020г. составили = 3 783 288 тыс. руб.

3.4. Валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о прибылях и убытках) составила:

- за 2019г. = 335 457 тыс. руб.
- за 2019г. = 378 974 тыс. руб.

Анализ приведённых показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

3.5. Коммерческие расходы в 2020г. составили:

- Бухгалтерский учет = 283 864 тыс. руб.
- Налоговый учет = 284 209 тыс. руб.

Возникшая разница в сумме (-345) тыс. руб. образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений НК РФ – для учета расходов в целях налогообложения.

Временная разница образовалась в связи с различием учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

3.6. Финансовые результаты деятельности представлены ниже:

Прибыль от основных видов деятельности (стр.2200 Отчета о прибылях и убытках):

- за 2019 год – (+62 636) тыс. руб.
- за 2020 год – (+95 110) тыс. руб.

3.7. Сумма прочих доходов в 2020г. составила:

- Бухгалтерский учет = 495 232 тыс. руб.
- Налоговый учет = 495 237 тыс. руб.

Возникшая разница в сумме (-5) тыс. руб. образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений НК РФ – для учета расходов в целях налогообложения.

3.8. Сумма прочих расходов в 2020г. составила:

- Бухгалтерский учет = 589 538 тыс. руб.
- Налоговый учет = 560 887 тыс. руб.

Возникшая разница в сумме 28 561 тыс. руб. образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений НК РФ – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ представляет собой:

- Постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых к НУ = 28 561 тыс. руб.

3.9. Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила = 28 262 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020г. составляет 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила 5 652 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 4 918 тыс. руб.

3.10. Среднесписочная численность работников в 2020 г. составила 87 чел.

3.11. Расходы на оплату труда за 2020г. составили = 156 658 тыс. руб.

Расходы на налоги, начисленные на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили = 35 606 тыс. руб.

3.12. В 2020 году ООО «ОКИЛ-САТО» имеет по договорам лизинга легковых автомобилей (5 ед.). Имущество по условиям договора учитывается на балансе лизингополучателя.

3.13. По состоянию на 31.12.2020 г. компания не имеет просроченную дебиторскую задолженность, по которой подано исковое заявление и назначено предварительное слушание в суде.

Другая просроченная кредиторская задолженность, по которой имеются иски в адрес ООО «ОКИЛ-САТО», отсутствует.

4. Инвестиционная деятельность:

4.1. Основные средства организации представлены транспортными средствами (в т. ч. полученными в лизинг) в виде 11 легковых и грузовых автомобилей, одного погрузчика, компьютерной техникой, офисным оборудованием (мебель и проч.). Все объекты находятся в эксплуатации.

4.3. По состоянию на 31.12.2020г. основные средства изношены на 62,90%, в т. ч.:

- транспорт = 62,31%
- компьютерная техника = 87,02%
- прочие ОС = 41,08%.

4.4. За 2020 год основные средства обновлены на 14,13 % (стоимость приобретенных ОС/стоимость ОС на начало года*100%) за покупки оргтехники и двух автомобилей.

4.5. Финансирование инвестиций осуществляется за счет собственных источников.

5. **Информация о связанных сторонах:**

5.1. ООО «ОКИЛ-САТО» является дочерней организацией АО «Окил-Холдинг», зарегистрированного по адресу: 196641, г.Санкт-Петербург, поселок сельского типа Металлострой, Северный проезд, д.15, лит. А

АО «Окил-Холдинг» владеет 100% уставного капитала.

В состав холдинга также входят следующие дочерние компании:

- ООО «Ликофлекс»;
- ООО «ОКИЛ-САТО Урал»,
- ООО «ОКИЛ-САТО Сибирь»

с которыми ООО «ОКИЛ-САТО» существуют партнерские отношения в виде договоров поставки полиграфической продукции.

По договору поставки № 1 от 01.01.2004 (ООО «Ликофлекс») за 2020 г. было отгружено в адрес компании товаров на сумму 1 288 390 тыс. руб.

По договору поставки № 1/14 от 01.01.2014 (ООО «Ликофлекс») за 2020 г. было отгружено в адрес компании товаров на сумму 3 416 554 тыс. руб.

По договору поставки № 500 от 30.03.2012 (ООО «ОКИЛ-САТО Урал») за 2020 г. было отгружено в адрес компании товаров на сумму 221 910 тыс. руб.

По договору поставки № 2/14 от 01.01.2014 (ООО «ОКИЛ-САТО Урал») за 2020 г. было отгружено в адрес компании товаров на сумму 45 957 тыс. руб.

По договору поставки № 01_09/15 от 21.08.2015 (ООО «ОКИЛ-САТО Сибирь») за 2020 г. было отгружено в адрес компании товаров на сумму 8 503 тыс. руб.

По договору поставки № 01/07/18 от 01.07.2018 (ООО «ОКИЛ-САТО Икс-Пак») за 2020 г. было отгружено в адрес компании товаров на сумму 178 412 тыс. руб.

В состав управленческого персонала Общества входит генеральный директор. Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск и т. д.) за 2020 год составили 40 687 тыс. руб.

6. Экологические показатели:

6.1. Деятельность компании не оказывает существенного вредного воздействия на окружающую среду. В 2020 г. расходы на мероприятия по охране окружающей среды отсутствуют.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2020 году крупные сделки Обществом не совершались.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2020 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности.

Руководство Общества будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавирусной инфекции на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров внешней среды. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Руководством Общества оценивается влияние рыночных параметров, влияющих на изменение величин рыночного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества находится в постоянном взаимодействии с органами власти, между руководством Общества и местными регулирующими правительственными органами установлены хорошие деловые взаимоотношения.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

9. Информация о финансовых инструментах срочных сделок

Общество не является стороной срочных сделок на финансовых рынках.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор ООО «ОКИЛ-САТО» /Окулов Д.В./