

# ООО «Абсолют»

603124, г. Н. Новгород, Московское шоссе, 294 Б, стр.1

ИНН 5257128731/КПП 525701001

ОГРН 1125257001110,

р/с 40702810342050011704

Волго-Вятский банк ПАО СБ в г. Н. Новгород

к/с 30101810900000000603

БИК: 042202603

## Пояснения

### к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Абсолют» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

#### 1. Общие сведения об организации:

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Абсолют».

ИНН 5257128731/КПП 525701001, ОГРН 1125257001110

Юридический адрес: 603124, г. Н. Новгород, Московское шоссе, д. 294 Б, стр.1

Почтовый адрес: 603124, г. Н. Новгород, Московское шоссе, д. 294 Б, стр.1

Сведения о регистрации: св-во 52 № 004781462 от 17.02.2012 г. ОГРН 1125257001110

Уставный капитал 15 тыс. рублей.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Основные виды деятельности ООО «Абсолют»:

68.20.2.- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Участники ООО «Абсолют»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Мамочкин Алексей Владимирович	73,5	11 025
Маковой Алексей Викторович	17	2 550
Бородина Галина Афанасьевна	9,5	1 425

#### Орган управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Мамочкин Алексей Владимирович Маковой Алексей Викторович Бородина Галина Афанасьевна	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	С 01.01.2020 г. по 27.05.2020 г. Кесельман Максим Викторович	В соответствии с Уставом

		С 28.05.2020 г. по 31.12.2020 г. Полетаев Дмитрий Германович	
--	--	---	--

Главный бухгалтер: заключен договор на ведение бухгалтерского учета с ООО «РБЦ НН»

Среднегодовая численность работников в 2020г. 1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

## **2. Краткое описание основных положений учетной политики**

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Налог на имущество отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

### **Учет основных средств и амортизации**

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче и которые фактически эксплуатируются, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за включением соответствующего объекта в состав основных средств.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; и др.) (п. 17 ПБУ 6/01)

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 0 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2020 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 257 311 тыс. рублей.

#### **Арендуемое имущество.**

Арендодатель	Объект аренды
ООО «АВАТАР»	«офис»

В договоре аренды не содержится информация о стоимостной оценке основного средства.

Государственной регистрации договора не было.

#### **Учет материально-производственных запасов.**

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе общества числятся материально-производственные запасы на 129 тыс. рублей.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемого способа оценки запасов.

#### **Учет расходов.**

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.**

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Общая выручка от реализации услуг составила 35 097 тыс. рублей (без учета НДС). Себестоимость продаж составила 28 902 тыс. руб.

С учетом управленческих расходов в сумме 1 129 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2020 год получена прибыль от продаж в размере 5 066 тыс. рублей.

Кроме того, выручка от реализации объекта основных средств составила 0 тыс. руб. (без учета НДС).

#### **3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью.**

В 2020 году крупные сделки не осуществлялись.

#### **4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

#### **5. Раскрытие существенных показателей.**

**Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность за оказанные услуги составила 3 513 тыс. рублей, которая является краткосрочной. Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 44 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам, – 40 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом 4 тыс. рублей
- прочие 0 тыс. руб.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. В 2020 году сомнительной задолженности не было.

**Кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31 декабря 2020 года за обществом числится общая задолженность в сумме 3 032 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 1 340 тыс. руб.
- перед бюджетом 1 677 тыс. рублей
- авансы от покупателей 15 тыс. руб.
- прочие 0 тыс. рублей

**Задолженность перед государственными внебюджетными фондами.**

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 0 тыс.руб.

**Задолженность по налогам и сборам**

По состоянию на 31 декабря 2020 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 1 677 тыс. рублей.

**Финансовые вложения.**

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества не числятся финансовые вложения.

**Кредиты и займы полученные.**

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс.руб.)

Группа(вид)	Кредитор (Займодавец)	Договор	Сроки погашения	На конец отчетного периода
займ	ООО ТД Агат	Договор займа № ТДА-281 от 26.06.12	23.12.2023	268 223

**Расшифровка прочих доходов и расходов.**

Прочие доходы	Сумма доходов, тыс. руб.
Доходы прошлых периодов выявленные в текущем году	119
<b>Всего прочих доходов</b>	<b>119</b>

Прочие расходы	Сумма расходов, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	20
Налог на имущество	2 193
Расходы по процентам за полученные займы	2 754

Прочие расходы	93
<b>Всего прочих расходов</b>	<b>5 060</b>

#### **6. Формирование капиталов.**

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки. Уставный капитал за 2020 год не изменился и составил 15 тыс. руб.

Решение о распределении прибыли в 2020 году не принималось.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Чистая прибыль за отчетный период составила 36 тыс. руб.

Размер чистых активов:

на 31.12.2018 – (10 789) тыс.руб.

на 31.12.2019 –(10 878) тыс.руб.

на 31.12.2020– (10 842) тыс.руб.

#### **7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года.**

В отчетном периоде событий после отчетной даты нет.

#### **8. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### **9. Информация по связанным лицам.**

**Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними**

<b>Связанные стороны</b>	<b>Характер взаимоотношений</b>
Директор. Кесельман Максим Викторович	Трудовой договор. Размер выплат директору определен трудовым договором. Заработная плата директора, начисленная за период с 01.01.2020 г. по 27.05.2020 г, составила 14 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 4 тыс. руб.
Директор. Полетаев Дмитрий Германович	Трудовой договор. Размер выплат директору определен трудовым договором. Заработная плата директора, начисленная за период с 28.05.2020 г. по 31.12.2020 г., составила 18 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 6 тыс. руб.
Мамочкин Алексей Владимирович	Участник общества с долей 73,5%
Мамочкин Алексей Владимирович	Бенефициарный владелец
АВАТАР, ООО	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Агат ТД, ООО	
Протон, ООО	
РБЦ Нижний Новгород, ООО	
Сервис-Универсал, ООО	
ФРЦ Нижний Новгород, ООО	
Агат-Коми ООО	
Сапфир Авто ООО	

Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в относительном выражении) %	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской (кредиторской) задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
АВАТАР, ООО	Договор аренды 01-0150-081117/0001 от 01.11.2017	100	5	30.06.2021	-	-
Агат ТД, ООО	Договор 17-705101-250315/02 от 01.01.15 (девелоп.усл)	100	1	31.12.2021	-	-
Протон, ООО	Сублицензионный договор 0134-20/000026 от 06.05.2020	100	-	05.05.2021	-	-
РБЦ Нижний Новгород, ООО	Договор 17-0121-040418/0010 от 01.01.18	100	10	31.12.2021	-	-
Сервис-Универсал, ООО	Договор №17-0155-150218/0002 от 01.01.18	100	526	31.12.2021	-	-
ФРЦ Нижний Новгород, ООО	Договор 17-0122-210318/0004 от 01.01.18	100	7	31.12.2021	-	-
Агат-Коми ООО	Договор аренды № 01-0750-090217/0002 от 01.01.2017	100	3 349	31.12.2021	-	-
Агат-Коми ООО	Договор хранения № 18-0750-150217/0001 от 01.01.2017	100	26	31.12.2021	-	-
Сапфир Авто ООО	Договор аренды № 01-0750-090217/0001 от 01.01.2017	100	29	31.12.2021	-	-
Сапфир Авто ООО	Договор хранения № 18-0750-150217/0002 лт 01.01.2017	100	80	31.12.2021	-	-
Сервис-Универсал, ООО	17-505201-250315/02 от 01.01.15 (девелоп.усл)	100	7	31.12.2021	-	-
Агат ТД, ООО	Договор займа № ТДА-281 от 26.06.12	100	270 978	23.12.2023	-	-

**10. Информация об оценочных обязательствах.**

На 31.12.2020г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2021г. -2 тыс.руб.

**11. Непрерывность деятельности.**

Чистая прибыль за 2020 год составила 36 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. равны (10 842) тыс. руб.

ООО «Абсолют» не планирует прекращать свою деятельность.

Общество осуществляет деятельность по сдаче собственного нежилого имущества в аренду и по хранению автомобилей. Договора аренды действуют, все обязательства по договорам выполняются. Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды У общества отсутствуют претензии кредиторов.

На данный момент проводятся мероприятия по пересмотру затрат Общества и возможному увеличению стоимости услуг аренды помещений, которые позволят значительно увеличить объем выручки.

Это позволит предприятию в будущем покрыть существующие убытки и получить прибыль.

Дата составления 24.03.2021 г.

Директор



Полетаев Д.Г.