

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАРАВАН-СК»
за 2020 год

г.Богородск
Нижегородская область

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1.Сведения об организации	4
2.Сведения об аудиторе.....	4
3.Сведения об учетной политике.....	5
3.1. Основные средства.....	5
3.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	6
3.3. Финансовые вложения.....	7
3.4. Материально-производственные запасы.....	7
3.5. Расходы будущих периодов.....	8
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
3.7. Денежные эквиваленты в представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	9
3.8 Уставный, добавочный и резервный капитал.....	9
3.9. Кредиты и займы полученные.....	9
3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
3.11. Признание доходов.....	10
3.12. Признание расходов.....	11
4. Раскрытие существенных показателей.....	12
4.1.Основные средства.....	12
4.2. Дебиторская задолженность.....	13
4.3. Кредиторская задолженность.....	13
4.4. Информация об изменении резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценении ТМЦ.....	13
4.5. Капиталы и резервы	13
4.5. Дивиденды.....	14
4.6. Налоги.....	14
5.Признание доходов и расходов	14
6. Признание прочих доходов и расходов	16
7.Финансовые вложения	17
8. Денежные средства	17
9. Инвентаризация имущества и обязательств	18
10. Условные факты хозяйственной деятельности.....	18
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
12. Связанные стороны.....	19

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	19
14. Финансовые и экономические планы.....	21
15. Прекращаемая деятельность.....	21
16. События, возникшие после отчетной даты.....	21

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАРАВАН-СК»

Сокращенное наименование: ООО «КАРАВАН-СК»

Юридический и фактический адрес: 607600., Нижегородская область, Богородский р-н, г. Богородск, ул. Заводская, д.3, оф.3

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

11 ноября 1992 года

ОГРН: 1155252000870

ИНН: 5245026291

КПП: 524501001

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 353 человека

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 (Десять) тыс.рублей

Общество управляется единолично генеральным директором.

Филиалы и представительства общества:

- филиалов нет;
- представительств нет.

Основными видами деятельности Общества является : Дубление, выделка и крашение кожи из шкур крупного рогатого скота или животных семейства лошадиных

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Бизнес-Аудит»;

Место нахождения: 606039, Нижегородская обл., г.Дзержинск, пр-кт Циолковского, д.88А, пом. П8;

Почтовый адрес: 606039, Нижегородская обл., г.Дзержинск, пр-кт Циолковского, д.88А, пом. П8;

Телефон: 8(313) 39-79-05

ООО «Бизнес-Аудит» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006074182

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 28.12.2018 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу в бухгалтерском учете и до 100 000 руб. в налоговом учете, учитываются в составе материально- производственных запасов.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
- В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:
 - срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником при наличии всех необходимых документов. При отсутствии документов, срок полезного использования устанавливается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость спецоснастки, специнструмента и спецоборудования (сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. в бухгалтерском учете и более 100 000 руб. в налоговом учете) учитываются в составе основных средств и амортизируются.

3.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются в строке «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

Затраты по ремонту основных средств:

включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится по решению руководителя и в соответствии с приказом.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Первоначальная оценка долей и акций в случае погашения задолженности по взносу в уставной капитал не денежными активами формируется исходя из балансовой стоимости передаваемых активов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. При выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам признается в составе доходов или расходов в конце срока обращения.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

3.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их текущей рыночной стоимости по отношению к их фактической стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней стоимости без использования счета 16.

Стоимость спецоснастки, специнструмента и спецоборудования (сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб.) списывается единовременно.

Стоимость спецодежды со сроком службы 12 месяцев и более списывается пропорционально сроку службы.

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по плановой фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии проводится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая ТЗР и прочие расходы, непосредственно

связанные с приобретением товаров. Расходы по заготовке и доставке товаров до покупателей (включая погрузочно-разгрузочные работы), включаются в состав расходов на продажу, вне зависимости от базиса поставки товаров, определяемого в соответствии с договорами.

3.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Срок списания расходов определяется в момент принятия на учет расхода будущих периодов на основании условий договоров, срока действия лицензий (сертификатов).

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В составе оборотных активов по статье "Расходы будущих периодов" бухгалтерского баланса, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- В составе внеоборотных активов по статье "Прочие внеоборотные активы", если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не производится.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц, дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход). При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма определима на момент признания задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.7. Денежные эквиваленты в представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество учитывает:

- открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты (на срок до 3 месяцев);
- ценные бумаги с коротким сроком погашения (не более 3-х месяцев с даты приобретения).

Денежные потоки классифицируются в соответствии с нормами Г1БУ 23/2011. Состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается* в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. При наличии у Общества операций, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме стоимости участника Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, закреплённой в уставе Общества.

3.9. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства кредита (займа), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Проценты или дисконт по заемным обязательствам (выданным облигациям и векселям) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Г1БУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

курсовые разницы;

- доходы в сумме полученного страхового возмещения;

резерв по сомнительным долгам;

• списание суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств;
- проценты к получению по займам выданным;
- доходы от покупки валюты; судебные расходы и арбитражные сборы;
- доходы от демонтажа и ликвидации основных средств (кроме остаточной стоимости).
- прибыль прошлых лет—по мере выявления; прочие доходы.

3.12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг,

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается:

на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости сырья снятого на первое число следующего месяца.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;

Общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;

Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;

Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;

Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;

Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;

Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально:

выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются на затраты основного производства счет 20, где формируется полная фактическая себестоимость продукции.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров: полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется: исходя из расходов на их приобретение.

Транспортные расходы по доставке до покупателей, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе номенклатуры продукции/товаров и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи».

Таможенные сборы и расходы на услуги таможенных брокеров списываются на счет учета продаж в момент перехода права собственности на продукцию/товар. Коммерческие расходы в части расходов на хранение готовой продукции признаются в период возникновения.

Остальные расходы на продажу готовой продукции ежемесячно списываются на счет учета продаж в полном объеме.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи валюты;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет - по мере выявления;
- потери от простоев производства;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы социального характера, осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие расходы.

Изменения в учетной политике Общества за 2020 год не было.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Объектов недвижимости, принятых в

эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет. Информация об объектах незавершенного строительства приведена в табличных формах пояснений.

4.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.3. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, а также о просроченной кредиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.4. Информация об изменении резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценением ТМЦ.

По итогам инвентаризации сомнительных долгов не выявлено.

По итогам проведенной инвентаризации морально и физически устаревших ТМЦ не выявлено, а следовательно и нет разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ. В соответствии с чем резерв под обесценение ТМЦ не создан.

4.5. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2020 год не изменился и составил 10 тыс. руб. В 2020 году смены участников и/или перераспределение долей не было. Величина чистых активов Общества на 31.12.19 составила 213 811 тыс. руб., на 31.12.20 – 209 982 тыс. руб.

В 2020 году резервный капитал не создавался.

4.6. Дивиденды

Дивиденды по итогам 2020 года не начислялись и не выплачивались

4.7. Налоги

Общество применяет общую систему налогообложения.

5. Признание доходов и расходов

Выручка (доходы) от реализации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы от реализации в 2020 году составили 808 010 тыс. руб. (без НДС):

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили (без НДС):

2019 год – 1 076 371 тыс.руб.;

Выручка признавалась по мере выполнения работ и приемки выполненных работ покупателям (или оказания услуг) согласно договору и предъявления им расчетных документов. В 2020 году основными покупателями продукции Общества являлись:

Табл. 1. Перечень организаций – крупнейших покупателей за 2019, 2020 годы (с НДС), тыс. руб.

Перечень организаций - крупнейших покупателей	Общая сумма реализации, с НДС		Доля в %	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Паунова И.В. ИП	102 234	31 465	9,5	3,9
ИП Седых Михаил Николаевич	85 668	48 109	8	6
Лель ПФ ООО	53 112	58 125	4,9	7,2
МОНДИАЛПЕЛ ООО	65 183	84 157	6,1	10,4
Тамамян Артак Шаваршевич ИП	44 768	30 318	4,2	3,8
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ КОЖЕВЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО	78 572	47 263	7,3	5,8
РАНДЕВУ ООО	0	41 897	0	5,2

Перечень организаций - крупнейших покупателей	Общая сумма реализации, с НДС		Доля в %	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
НТЕРКОЖПОСТАВКИ ООО	3 688	30 430	0,3	3,8
Кожевенное дело ООО	16 409	34 418	1,5	4,3
Труд ООО	32 716	42 366	3	5,2
Прочее	594 021	359 462	55,2	44,4
ВСЕГО	1 076 371	808 010	100	100

Табл. 2. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности (без НДС) и соответствующих расходов, тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки		Себестоимость продаж	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Реализация готовой продукции	849 167	663 535		540 990
Услуги по обработке	201 682	142 201		96 518
Прочее	25 522	2 274		655
ИТОГО	1 076 371	808 010	865 885	638 163

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 1 996 тыс. руб.

Табл. 3. Затраты на производство тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
Материальные затраты	801 225	523 547
Амортизация	22 374	26 579
Отчисления на социальные нужды	47 102	44 029
Расходы на оплату труда	145 608	165 897

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
ИТОГО по элементам	1 016 309	760 052
прочие		48 721
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	(1 689)	(34 615)
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	1 014 620	774 158

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

6. Признание прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила – 49 080 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2019 и 2020 годы отражены следующие суммы.

Табл. 4. Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2019 и 2020 годы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2019 год	2020 год
1	Курсовые разницы	13 841	20 105
2	Резерв по сомнительным долгам	17 834	21 175
3	Доходы от реализации имущества	5 774	4 159
4	Прочее		3 641
ИТОГО		48 432	49 080

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 82 416 тыс. руб.

Табл. 5. Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2019 и 2020 годы, тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2019 и 2020 годы отражены следующие суммы (тыс.руб).

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2019 год	2020 год
1	Налог на имущество	822	952
2	Курсовые разницы	6 135	42 937
3	Благотворительность	37	117
4	Резервы по сомнительным долгам	12 659	29 225
6	Списание дебиторской задолженности	103	2 412
8	Прочие	14 984	6 773
ИТОГО		34 740	82 416

7. Финансовые вложения

Табл. 6. Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года первоначальн ая стоимость	Изменения за период		На конец периода первоначальная стоимость
			поступило	выбыло	
Переуступка права требования	2020	150			150
	2019	47	150	47	150
Финансовых вложений - всего	2020	150			150
	2019	47	150	47	150

Денежные средства

Табл. 7. Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2019 и на 31.12.2020, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2020	31.12.2019
Наличные денежные средства	199	188
Средства на счетах в рублях	11 493	10 710
Итого	11 692	10 898

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

Табл. 8. Расшифровка строки 4119 «Отчета о движении денежных средств», сформированного за 2019, 2020 годы, тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2020
Возврат авансов выданных		741
Учет НДС		4 435
Прочее		1 036
ИТОГО:	0	6 212

Табл. 9. Расшифровка строки 4129 «Отчета о движении денежных средств», сформированного за 2019, 2020 годы, тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2020
Налоги и сборы уплаченные	156 927	137 543
Оборот по НДС		(75 514)
Прочее	14 642	24 947
Итого	171 569	86 976

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением руководителя.

10. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество является субъектом среднего предпринимательства.

Организация, применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", устанавливающее порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности организаций оценочных обязательств. (п.3. ПБУ 8/2010).

Создается резерв по сомнительным долгам, по всей сумме сомнительной задолженности согласно проведенной инвентаризации и на основании Приказа директора.

12.Связанные стороны.

Единственный учредитель Общества является генеральным директором.

Раскрытие информации в объеме, предусмотренном Положением 11/2008 «Информация о связанных сторонах», может привести к потерям экономического характера, и урону деловой репутации организации.

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В ходе ведения хозяйственной деятельности Общество подвержено потенциально существенным рискам.

Общество рассматривает финансовые риски, правовые риски, экологические риски, репутационные риски как основные существенные риски, способные повлиять на его хозяйственную деятельность. Общество не оценивает страновые и региональные риски как значимые в своей хозяйственной деятельности.

В **финансовых рисках** можно выделить рыночные риски и риски ликвидности.

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае:

- Отказа арендатора от услуг аренды.
- **Риск ликвидности** связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Наряду с мониторингом дебиторской задолженности, Общество ведет работу по контролю своевременной оплаты кредиторской задолженности в соответствии с утвержденным Регламентом по работе с кредиторской задолженностью. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов.

Правовые риски:

Изменение валютного регулирования:

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации не планируется.

Изменение налогового законодательства:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, определены особенностями, присущими российскому законодательству о налогах и сборах и практике его применения. Такие особенности не позволяют сформировать ситуацию полной предопределенности налогового регулирования основных видов деятельности Общества, что в частности, выражается в возможностях:

- негативного изменения практики применения норм законодательства РФ о налогах и сборах, связанных с деятельностью Общества;
- негативного изменения норм законодательства РФ о налогах и сборах, затрагивающих обычные виды деятельности Общества, его партнеров и клиентов, включая используемые ими налоговые режимы;
- предъявление гражданских исков в связи с соблюдением (несоблюдением) Обществом законодательства РФ о налогах и сборах.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, следует считать существенными.

В случае внесения изменений в законодательство РФ о налогах и сборах, Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, Общество примет меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования):

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимало участие Общество:

По состоянию на 31.12.2020 Общество не является стороной судебного разбирательства, влекущего возможные негативные последствия для его финансового положения.

В целях снижения правовых рисков Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений действующего законодательства, следит за законотворческой деятельностью законодательных органов и оценивает потенциальное влияние на деятельность Общества возможных новаций в области гражданского, валютного, налогового законодательства и законодательства о лицензировании.

В связи с тем, что Общество не планирует вести деятельность на внешних рынках, анализ влияния правовых рисков, связанных с деятельностью Общества на внешних рынках не приводится.

14. Финансовые и экономические планы

ООО «КАРАВАН-СК» планирует развитие путем:

- заключения договоров с поставщиками товаров, услуг на более выгодных условиях
- автоматизации рабочего процесса, что приведет к снижению затрат на содержание персонала

Оперативные задачи.

Оперативными задачами Общества являются: повышение профессионально-квалификационных навыков персонала и поддержание благоприятного психологического климата в коллективе. Развитие корпоративной культуры и улучшение условий труда. Профессионализм сотрудников – залог успеха и эффективного развития предприятия.

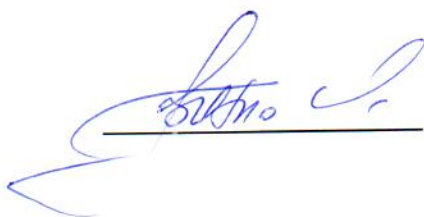
15. Прекращаемая деятельность.

Признанной прекращенной деятельности в отчетном году не имеется.

16. 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 «КАРАВАН-СК»*



В.И. Точилин