ООО «ОКН С»
143420, Московская обл.,
Красногорский р-н, п/о Архангельское,
ул. 4 км Ильинского шоссе, строение
8, часть помещения 516

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ОКН Сервис» является юридическим лицом, и зарегистрировано по адресу: 143420 Московская обл., Красногорский р-н, Почтовое отделение Архангельское, ул. 4 км Ильинского шоссе, часть помещения 516.

Генеральный директор Общества – Павлов Юрий Валерьевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2019 г. – 903 человек

2020 г. – 853 человек.

Участниками Общества с долей участия:

100% - Общество с ограниченной ответственностью «Оператор коммерческой недвижимости».

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – оказание услуг по складской обработке грузов силами собственного персонала.

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело в своем составе 47 территориально обособленных структурных подразделений.

Обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами. Не выделены на отдельный баланс, не имеют и собственного банковского счета. Все денежные и материальные средства подразделения получают от головной организации.

Обособленные подразделения без отдельного баланса не имеют собственной бухгалтерии (бухгалтера) и не ведут бухгалтерский учет.

ООО «ОКН С»
143420, Московская обл.,
Красногорский р-н, п/о Архангельское,
ул. 4 км Ильинского шоссе, строение
8, часть помещения 516

Первичные учетные документы, оформленные в подразделении, сканируются и передаются в бухгалтерию, оригиналы отправляются по архивам организации. Сроки для передачи устанавливаются внутренними актами. Бухгалтерия организации производит обработку указанных документов и отражает их в учете.

Основные элементы принятой учетной политики предприятия:

Основные средства

В составе основных средств учитываются предметы стоимостью свыше 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями;

Транспортные средства и оборудование, выкупленные по окончанию договора финансовой аренды (лизинга) учитываются как объекты основных средств независимо от величины выкупной стоимости и оставшегося срока полезного использования.

В случае учета имущества по условиям договора лизинга на балансе лизингополучателя, стоимость имущества в лизинге учитывается. на счете 01 "Основные средства".

Предмет лизинга принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета НДС. Если в договоре лизинга выкупная стоимость выделена отдельно и предусмотрен переход права собственности на имущество к лизингополучателю, то она также включается в учетную стоимость.

В составе арендованных объектов ОС учитываются основные средства, полученные по всем договорам аренды.

Арендованные ОС отражаются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре аренды, финансовой аренды. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, оценочных обязательств, резерва по сомнительной задолженности.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ООО «ОКН С»
143420, Московская обл.,
Красногорский р-н, п/о Архангельское,
ул. 4 км Ильинского шоссе, строение
8, часть помещения 516

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательств

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность, которая в соответствии с условиями договора должны быть оплачена в течение 12 мес. после отчетной даты. В нее входит задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков и прочих должников.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Финансовые вложения

Текущая стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: один выданный заем, отдельный банковский депозит, размещенный на срок более трёх месяцев.

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока кредита.

Оценочные обязательства

Резерв по оплате отпусков. Оценочное обязательство признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Признание доходов

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке

1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Сумма чистой прибыли по итогам 2019 года отражена по Кт сч. 99.01.1 и заключительными оборотами декабря списывается на сч.84-Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Признание расходов

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

ООО «ОКН С»
143420, Московская обл.,
Красногорский р-н, п/о Архангельское,
ул. 4 км Ильинского шоссе, строение
8, часть помещения 516

Изменения в учетной политике отчетного года

В учетную политику в 2020г. существенных изменений не вносили.

Риски

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Сведения о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах, подлежащие обязательному раскрытию согласно п.10 ПБУ11/2008 и имеющие место в течение отчетного периода приведены в таблице, представленной ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Павлов Юрий Валерьевич	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) общества	14.01.2019
2	ООО «ОКН»	Участник с долей участия в обществе более 20% уставного капитала (размер доли участия в уставном капитале общества составляет 100%)	12.02.2018

Информация о бенефициарных владельцах

Попов Алексей Сергеевич - размер доли участия в уставном капитале общества составляет 50%;

ООО «ОКН С»
143420, Московская обл.,
Красногорский р-н, п/о Архангельское,
ул. 4 км Ильинского шоссе, строение
8, часть помещения 516

Раскрытие существенных показателей:

	2020г, в тыс. руб.	2019г, в тыс. руб.
Выручка (без НДС)	784 965	744 138
Себестоимость слуг	(689 424)	(628 475)
Валовая прибыль	95 541	115 663
Управленческие расходы	(88 247)	(92 975)
Прибыль от продаж	7 294	22 688
Чистая прибыль	5 403	17 960

Сведения об основных покупателях и заказчиках

Основными покупателями Общества являются:

Таблица в тыс. руб.

Покупатели	Выручка в руб.	
	2020	2019
ООО ОКН	784 965	744 138
ИТОГО:	**784 965**	**744 138**

Доходы по обычным видам деятельности

Таблица в тыс. руб.

Вид дохода по обычным видам деятельности	2020	2019
Погрузо-разгрузочные работы	784 965	744 138
Итого выручка (строка 2110 ОФР)	**784 965**	**744 138**

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица в тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Прочие затраты	16	11 789
Амортизация	32	6
Аренда офиса и склада	4 861	3 820
Расходы на оплату труда и страховые взносы	547 401	495 365
Страховые взносы	137 114	128 758
Итого себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)	**689 424**	**628 475**

ООО «ОКН С»
143420, Московская обл.,
Красногорский р-н, п/о Архангельское,
ул. 4 км Ильинского шоссе, строение
8, часть помещения 516

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило:

ФОТ- 731 тыс. руб., страховые взносы – 222 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу отнесены генеральный директор и его заместители.

События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Ю.В. Павлов

31 марта 2021 года