

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «Акваклининг Центр»

## Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Акваклининг Центр".

Сокращенное наименование: ООО "Акваклининг Центр".

Дата государственной регистрации: 24.10.2013г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1137746857764.

Общество состоит на налоговом учете в ИФНС № 22 по г. Москве.

ИНН/КПП 7726729879/772201001.

Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, на 31.12.2020г. - 23 человека.

Юридический адрес: 111033, город Москва, Таможенный проезд, дом 6, корпус 3, офис 221.

На 31 декабря 2020г. Общество имеет два обособленных подразделения:

1. Расположено по адресу: 119361, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.47А, стр.1, помещение 79 (состоит на налоговом учете в ИФНС № 29 по г. Москве, КПП 772945001).

2. Расположено по адресу: 143006, Московская область, город Одинцово, улица Внуковская, дом 9 (состоит на налоговом учете в МИФНС № 22 по Московской области, КПП 503245001).

Общество осуществляет оптовую торговлю автохимией, автокосметикой, оборудованием для автомобильных моек, материалами для шиномонтажа, профессиональным уборочным инвентарем, уборочными средствами (код ОКВЭД 2 – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участниками являются:

– Вятчина И.В. с долей 51 процент – бенефициарный владелец;

– Гаврилов А.И. с долей 49 процентов - бенефициарный владелец.

На 31.12.2020 года условия по оплате долей деньгами участники выполнили полностью, каждый в размере 100 % своей доли.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор и/или исполняющий обязанности генерального директора.

## Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности в следующем объеме:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.;
- 2) Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г.;
- 3) Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020г.;
- 4) Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020г.;
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.
- 6) Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Акваклининг Центр» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество свидетельствует, что не имеет планов прекращения своей финансово-хозяйственной деятельности в течение следующего за отчетным года, а также не имеет намерений или потребности в ликвидации, реорганизации или обращении за защитой от кредиторов.

## Методика ведения бухгалтерского учета

ООО «Акваклининг Центр» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом № 1/УП от 25.10.2013г., разработанной в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н), а также Стандартами по бухгалтерскому учету по отдельным вопросам учета и отчетности. Последние изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены Приказом № 26 от 29.12.2017г.

### **Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:**

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
- В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Амортизация НМА производится линейным способом.
- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу.
- При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.
- Организация создает резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
- Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.
- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
- При осуществлении торговой деятельности учет доходов и расходов ведется в целом (котловым методом), без разбивки по договорам и счетам. Расходы на продажу и коммерческие расходы учитываются на счете 44 и включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.
- Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в соответствии с методикой, закрепленной в учетной политике.

### **Система внутреннего контроля**

В Обществе не предусмотрено специальное контрольное подразделение. Система внутреннего контроля организации направлена на подготовку достоверной бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением информационных систем. Для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности используется программный продукт 1С:Бухгалтерия, версия 8.2.

В Обществе применяются такие процедуры контроля, как:

- санкционирование допуска к информации и данным (к компьютерным программам и файлам);
- разделение обязанностей между сотрудниками бухгалтерии;
- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- обзорная проверка счетов, составление оборотных ведомостей;
- проведение сверок расчетов с контрагентами;
- проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- проверка и анализ фактических показателей в сравнении с показателями за предыдущие периоды;
- проведение в соответствии с установленным порядком инвентаризаций имущества и обязательств.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена и оформлена в соответствии с требованиями законодательства РФ инвентаризация всего имущества и всех обязательств.

### **Информация о связанных сторонах**

Перечень аффилированных лиц:

1. Участники:

Вятчина Ирина Васильевна (размер доли уставного капитала - 51%).

Гаврилов Александр Иванович (размер доли уставного капитала – 49%).

2. Единоличный исполнительный орган - исполняющий обязанности генерального директора Горшков Сергей Александрович.

**Информация об операциях со связанными сторонами.**

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Стоимость операций по договору (тыс. руб.)	Остаток задолженности Общества на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	Форма расчетов (наличная, безналичная)
1.	ИП Горшков С.А.	Договор займа	58 000	20 202	безналичная
2.	Вятчина И.В.	Начисление и выплата дивидендов	3 060	-	безналичная
3.	Вятчина И.В.	Договор о	10 000	8 225	

		возвратной финансовой помощи			безналичная
4.	Гаврилов А.И.	Начисление и выплата дивидендов	2 940	-	безналичная
5.	Гаврилов А.И.	Договор о возвратной финансовой помощи	10 000	8 000	безналичная

Дочерних и зависимых обществ ООО «Акваклининг Центр» не имеет.

Общество не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

### **Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Размер выплат и.о. генерального директора определен трудовым договором. Оплата деятельности и.о. генерального директора состоит из должностного оклада. Вознаграждение и.о. генерального директора, начисленное в 2020 г., составило 510 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов – 134 тыс. руб. Кроме этого ему выплачены проценты по договору процентного займа № 05/3-16 от 26.05.2016г. в сумме 1 830 тыс. руб.

### **Расшифровка к статьям бухгалтерского баланса**

#### **«Нематериальные активы»**

В составе нематериальных активов Общества числятся товарные знаки, права на которые зарегистрированы в порядке, установленном законодательством, а также интернет-сайт и мобильное приложение к нему. В 2020г. вложения в приобретение НМА составили 206 тыс. руб., введены в эксплуатацию НМА на сумму 206 тыс. руб. Выбытия нематериальных активов в течение 2020г. не было.

Данные о стоимости НМА по группам:

<b>Наименование</b>	<b>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</b>	<b>Амортизация, тыс. руб.</b>	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.</b>
Товарные знаки	796	488	308
Интернет-сайт с мобильным приложением	325	133	192
<b>ИТОГО</b>	<b>1 121</b>	<b>620</b>	<b>500</b>

#### **«Основные средства»**

В составе основных средств Общества числятся транспортные средства, погрузо-разгрузочные машины, складское и офисное оборудование, инвентарь, системы охраны и видеонаблюдения, прочие ОС. В 2020 году вложения в приобретение объектов ОС составили 3 530 тыс. руб. Введены в эксплуатацию ОС на сумму 2 758 тыс. руб., выбыло ОС на сумму 40 тыс. руб.

Данные о стоимости ОС по группам:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.
Транспортные средства	10 501	10 501	-
Машины погрузочные и разгрузочные	1 440	134	1 306
Складское оборудование и инвентарь	4 876	3 420	1 456
Офисное оборудование и инвентарь	493	487	6
Прочие ОС	931	367	564
<b>ИТОГО</b>	<b>18 240</b>	<b>14 908</b>	<b>3 332</b>

Балансовая стоимость вложений в приобретение объектов основных средств на 31.12.2020г. составляет 849 тыс. руб.

**«Дебиторская задолженность»**

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
1	Задолженность покупателей за реализованные товары	33 322	12 162
2	Авансы, выданные поставщикам	4 661	9 552
3	Задолженность бюджета по налогам и сборам	-	25
4	Авансы, уплаченные таможенным органам	221	2 878
5	Задолженность прочих дебиторов	57	8
	<b>ИТОГО</b>	<b>38 261</b>	<b>24 625</b>

**«Финансовые вложения»**

В 2020г. поступлений финансовых вложений не было, погашено – 45 тыс. руб.

№ п/п	Вид финансовых вложений	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Долгосрочные финансовые вложения			
1		-	-
Краткосрочные финансовые вложения			
2	Предоставленные займы	-	-
3	Приобретение права требования в рамках договора цессии	50	5
	<b>ИТОГО</b>	<b>50</b>	<b>5</b>

«Денежные средства и денежные эквиваленты»

№ п/п	Виды денежных средств и денежных эквивалентов	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
1	Расчетный счет	228	118
2	Валютный счет	1 315	1 030
3	Касса	5	-
4	Специальные счета в банках	4	4
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 552</b>	<b>1 152</b>

«Прочие оборотные активы»

№ п/п	Виды денежных средств и денежных эквивалентов	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
1	Расходы будущих периодов	67	56
	<b>ИТОГО</b>	<b>67</b>	<b>56</b>

«Заемные средства»

№ п/п	Сведения о займодавце	Срок погашения	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Долгосрочные заемные средства				
1	ИП Горшков Сергей Александрович	31.12.2020	28 594	-
	<b>Итого долгосрочные займы</b>		<b>28 594</b>	<b>-</b>
Краткосрочные заемные средства				
2	ИП Горшков Сергей Александрович	31.12.2021	-	20 044
3	Вятченина Ирина Васильевна	08.06.2021	8 225	8 225
4	Гаврилов Александр Иванович	08.06.2021	8 000	8 000
6	ООО «КЛИНМАСТЕР»	14.06.2021	2 878	7 308
7	ИП Савин С.В.	28.02.2021	38 032	25 063
	Начисленные проценты	-	304	232
	<b>Итого краткосрочные займы</b>		<b>57 439</b>	<b>68 872</b>
	<b>ВСЕГО заемные средства</b>		<b>86 033</b>	<b>68 872</b>

«Кредиторская задолженность»

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
1	Задолженность поставщикам за товары, работы,	29 621	31 416

	услуги		
2	Авансы, полученные от покупателей	3 595	1 543
3	Задолженность бюджету по налогам и сборам	6 300	2 546
4	Задолженность работникам по оплате труда	581	-
5	Задолженность прочим кредиторам	37	1
	<b>ИТОГО</b>	<b>40 134</b>	<b>35 506</b>

#### «Оценочные обязательства и резервы»

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 369 тыс. руб. Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2020г. – 624 дня. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2021 года.

Оценочное обязательство по оплате работникам отпусков на 31.12.2019г. составляло 629 тыс. руб., в течение 2020г. доначислений не было, погашено - 260 тыс. руб.

На конец отчетного года сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 534 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности отдельных дебиторов. Резерв сформирован на основании Акта комиссии, которая проводила анализ просроченной дебиторской задолженности и оценивала вероятность ее погашения.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019г. составлял 2 871 тыс. руб., в течение 2020г. доначисления – 3 830 тыс. руб., использовано (восстановлено) – 6 093 тыс. руб., списана дебиторская задолженность за счет резерва – 74 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения. Имеющиеся на складе остатки материалов и товаров не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась.

#### Расшифровка к статьям Отчета о финансовых результатах

В 2020 году выручка Общества по обычным видам деятельности составила 562 005 тыс. руб., в том числе выручка от реализации покупных товаров – 562 005 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 507 968 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов по статьям.

№ п/п	Наименование статьи расхода	Сумма, тыс.руб.
1.	Амортизация	1 625
2.	Расходы на оплату труда	8 859
3.	Отчисления с ФОТ (страховые взносы)	2 422
4.	Арендные платежи	12 814
5.	Материальные затраты	2 683
6.	Расходы на содержание автотранспорта	3 871
7.	Транспортные услуги сторонних организаций	4 953
8.	Расходы на рекламу	3 335
9.	Консультационные, информационные, юридические, аудиторские услуги	695
10.	Услуги связи	533
11.	Обслуживание офисной техники и программного обеспечения	1 238
12.	Прочие расходы	837
	<b>ИТОГО</b>	<b>43 865</b>

### «Прочие доходы и расходы»

№ п/п	Перечень доходов и расходов	Сумма, тыс.руб.
Прочие доходы		
1.	Корректировка реализации предыдущего года	5 760
2.	Положительные курсовые разницы	5 297
3.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 093
4.	Прочие доходы	855
	<b>ИТОГО прочие доходы</b>	<b>18 005</b>
Прочие расходы		
1.	Корректировка реализации предыдущего года	5 790
2.	Отрицательные курсовые разницы	6 561
3.	Начисление резерва по сомнительным долгам	3 830
4.	Услуги банка	1 564
5.	Прочие расходы	1 441
	<b>ИТОГО прочие расходы</b>	<b>19 186</b>

Финансовый результат за 2020 год – чистая прибыль 4 874 тыс. руб.

### Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 26 526 тыс. руб.

### Информация о распределении чистой прибыли

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «Акваклининг Центр» за 2020 год решение о распределении чистой прибыли участниками Общества не принято.

### Раскрытие информации о влиянии коронавирусной инфекции на деятельность организации

Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших от распространения COVID-19 (Минфин России в Информационном сообщении N ИС-аудит-32). Общество не получало государственные субсидии на проведение изоляционных мер, объявленных властями, на проведение профилактических и дезинфекционных мероприятий. Организация предпринимает защитные меры от коронавируса полностью собственными силами (без привлечения сторонних лиц), указанные затраты включаются в состав расходов по обычным видам деятельности. Обществу не выдавались займы и кредиты в качестве государственной помощи.

В Обществе в 2020 г. не произошло значительного снижения доходов и прибыли по сравнению с прошлым годом.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2021 году и далее. В Обществе отсутствуют прекращаемые виды деятельности.

## События после отчетной даты

Общество заявляет, что между окончанием отчетного периода и датой подписания настоящей отчетности не произошло никаких фактов, существенно повлиявших на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

## Прочие обстоятельства

Общество заявляет, что

- не было принято решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- не произошло никаких чрезвычайных ситуаций, в результате которых пострадали бы активы Общества;
- в бухгалтерском учете Общества не было выявлено существенных ошибок ни в отчетном периоде, ни в предыдущих периодах;
- нам не известно ни о каких фактах объявления банкротом какого-либо дебитора Общества;
- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют;
- государственная помощь Обществом не получалась;
- не принималось решений об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- не выявлено после отчетной даты существенного снижения стоимости внеоборотных и оборотных активов.

И.О. генерального директора  
ООО «Акваклининг Центр»

«17» февраля 2021 г.



/ Горшков С. А. /