

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО "КЛИН МАСТЕР"

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИН МАСТЕР».

Форма собственности: частная.

Общество было создано в 1996 году.

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью с равными долями участия 25% являются физические лица.

ООО "КЛИН МАСТЕР" зарегистрировано по адресу: 111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 5, стр. 4. Место нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 115088 г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2.

Почтовый адрес: 111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 5, стр. 4.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет обособленные подразделения в городах Самаре и Санкт-Петербурге.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «КЛИН МАСТЕР» в 2020 г.:

- оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества. Исполнительный орган Общества – Гольдман Юлий Айзикович - генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 г. 83 человек.

II. Характер отчетности

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

III. Сведения об учетной политике и ее изменениях

3.1. В отчетном году изменения в учетную политику Общества вносились в соответствии с изменениями нормативных правовых актов по бух.учету.

IV. Финансовая деятельность

Доходы от реализации Общества представлены в таблице:

Выручка	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Выручка (строка "Выручка" Отчета о прибылях и убытка) - всего, тыс. руб.	1063656	1208059	1094753
в т.ч. от продажи товаров, тыс. руб.	1051919	1205394	1091145
услуг, тыс. руб.	11737	2665	3608

По данным таблицы видно, что выручка уменьшилась примерно на 11,95 процента в 2020 году по сравнению с 2019 годом, выручка увеличилась на 10,3 процента в 2019 году по сравнению с 2018 годом.

Уменьшение выручки в отчетном году связано с неблагоприятной обстановкой в связи с пандемией COVID-19 - приостановкой деятельности организаций в сфере гостиничного бизнеса, санаторно-курортных организаций, предприятий по предоставлению продуктов питания и напитков и т.п., которые являлись покупателями реализуемых нашим ООО товаров.

V. Основные положения Учетной политики организации.

5.1. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не

более 40000 тыс.рублей (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

5.2. Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

5.3. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью. Распределению подлежат только следующие расходы на продажу: расходы на транспортировку до складов, включая транспортировку товара между региональными складами, часть заработной платы водителей ООО, доставляющих товары на склад при самовывозе, часть расхода топлива, приходящаяся на такую доставку.

5.4. В состав прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- стимулирующее премирование от продавцов за объем закупки товаров;
- безвозмездное поступление товаров;
- проценты по банковским депозитам;

5.5. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, изменения от 20.11.18.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац 4 п.22 ПБУ 18/02) ("балансовый метод"). В связи с этим были произведены корректировки на 01.01.20 по счетам "отложенные налоговые активы", "отложенные налоговые обязательства" в корреспонденции со счетом "нераспределенная прибыль" на сумму 3201 тыс.руб.

5.6. Критерий существенности для составления отчетности составляет 5 %;

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. По состоянию на 01 января 2021 года Общество создало резервы:

- по сомнительным долгам покупателей - 4300 тыс.рублей;
- по предстоящим отпускам сотрудников – 3293 тыс.рублей;
- по налогам предстоящих отпусков сотрудников – 995 тыс.рублей;

6.2. По состоянию на 01 января 2021 года незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет, в которых Общество выступает ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды.

VII. Распределение прибыли

Решение собственников ООО – распределить прибыль отчетного года и предыдущих годов на выплату дивидендов, в том числе:

- промежуточные дивиденды за 2020 год начислялись в размере 31 029 880 рублей 00 копеек; выплачены в 2020 году - 31 029 880 рублей 00 копеек;

- промежуточные дивиденды за 2019 год начислялись в размере 23 458 628 рублей 00 копеек; выплачены в 2019 году – 23 458 628 рублей 00 копеек;

- годовые дивиденды по результатам деятельности Общества в 2020 году будут объявлены в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год; данный факт хозяйственной деятельности организации будет отражен в бухгалтерском учете в 2021 году.

VIII. Выплаты в пользу управленческого персонала

Ниже представлена информация о выплатах вознаграждений ключевому руководству за 2020 и 2019 годы, не включая выплаты в страховые фонды:

2020 г. – заработная плата – 11062 тыс.руб.

- краткосрочные премиальные выплаты – 801 тыс.руб.

- прочие доходы – 215 тыс.руб.

2019 г. – заработная плата – 11 443 тыс.руб.

- краткосрочные премиальные выплаты – 1 317 тыс.руб.

- прочие доходы – 750 тыс.руб.

IX. Информация о выплате дивидендов

В 2018 году осуществлялась выплата дивидендов, начисленных по итогам 2017 года – 5857488 рублей 00 копеек, промежуточные дивиденды за 2018 год – 20 562 116 рублей 00 копеек.

В 2020 году были выплачены промежуточные дивиденды, начисленные за 2020 год – 31 029 880 рублей 00 копеек.

В 2019 году были выплачены дивиденды, начисленные за 2018 год – 4 393 108 рублей 00 копеек, промежуточные дивиденды за 2019 год – 23 458 628 рублей 00 копеек.

IX. Налоги

В 2020 году Общество исчисляло и уплачивало налог на прибыль ежеквартально с авансовыми платежами каждый месяц.

Генеральный директор



Ю.А.Гольдман