

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Каприз ПК» (далее – Общество)
- 1.2. Юридический адрес: 660020, г. Красноярск, улица Дудинская, дом 6
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 660020, г. Красноярск, улица Дудинская, дом 6
- 1.4. Дата государственной регистрации: 07 июля 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1182468041810.
- 1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ не имеет.
- 1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. выполняются необходимые условия:

	2018 год	2019 год	2020 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, млн. рублей	72,3	217,7	198,6
среднесписочная численность, человек	18	53	54

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные п.4 статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»: доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, за предшествовавший отчетному 2019 год не превышает 800 миллионов рублей, так же сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года не превышает 400 миллионов рублей и составляет 82,8 миллионов рублей.

1.8. Виды деятельности

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Выручка, тыс. руб.	Доля выручки
47.75	Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах	198 624,6	100%

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется директором.
- 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- 2.7. На отчетную дату просроченная Дебиторская и Кредиторская задолженность отсутствует.
- 2.8. Обществом было создано оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2020 года, сумма указанного резерва составляет 1 163,3 тысячи рублей.
- 2.9. Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Общество формирует Резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2020 составляет 0 рублей.
- 2.10. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике Общества. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Уровень существенности закреплён в учетной политике для бухгалтерского учета и составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества за отчетный год.

3.1. Общество осуществляет розничную торговлю и применяет специальный режим налогообложения в виде ЕНВД.

По состоянию на 31.12.2020 года в состав ООО «Каприз ПК» входят 18 обособленных подразделений расположенных на территории г. Красноярск.

3.2. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице (тысяч рублей)

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год
Выручка	72 268	218 513	198 625
Себестоимость продаж	(42 682)	(128 073)	(113 753)
Валовая прибыль (убыток)	29 586	90 440	84 872
Валовая рентабельность	40,9%	41,4%	42,7%
Валовая рентабельность затрат	69,3%	70,6%	74,6%
Коммерческие расходы	(19 543)	(59 281)	(57 271)
Прибыль (убыток) от продаж	10 043	31 159	27 601
Рентабельность продаж	13,9%	14,3%	13,9%
Рентабельность затрат 2	16,1%	16,6%	16,1%
Проценты к уплате	(28)		
Прочие доходы	32	68	1 680
Прочие расходы	(1 659)	5 132	(5 594)
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 388	26 095	23 687
Текущий налог на прибыль (ЕНВД)	(976)	(2 600)	(2 161)
Изменение отложенных активов и обязательств			
Чистая прибыль (убыток)	7 412	23 495	21 526
Рентабельность активов	13,8%	39,8%	29,3%

3.3. В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.4. На 31.12.2020 Общество арендует у физических лиц автомобили, у организации и индивидуальных предпринимателей – торговые и офисные помещения.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1 Внереализационные операции

	2020 год
Доходы	
Списание просроченной Дт задолженности	1 390
Товарные операции	77 763
Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 №576)	1 601 160
Итого доходов	1 680 313
Расходы	
Услуги банка	2 664 246
Материальная помощь	5 302
Списание брака	2 924 046
Прочие расходы	306
Итого расходов	5 593 900

5. Информация о событиях после отчетной даты.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло каких либо хозяйственных операций и(или) событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности и способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, по состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет.

7. Способность продолжить деятельность и исполнять обязательства

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

28.03.2021

Директор ООО «Каприз ПК»

Михеева И.С.