

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ОДИССЕЙ» за 2020 год.**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ОДИССЕЙ»

1.2. Юридический адрес: 249020, Калужская обл, Боровский р-н, село Ворсино, Лыскина ул., владение № 7

1.3. Основной регистрационный номер: 1145029012512

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: 4003035665

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является Производство мебели для офисов и предприятий торговли

Единственным Участником Общества является физическое лицо: Кузнецов Андрей Матвеевич.

Руководство текущей хозяйственно-финансовой деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Среднегодовая численность работающих, за отчетных год составила 44 человека.

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

Способы ведения бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялись в соответствии с Учетной политикой Общества.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, обеспечивает полноту отражения всех фактов хозяйственной деятельности.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за уровень существенности принимается следующее:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тоже отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 %.

Раздел 2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

2.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. В показатель строки 1150 включаются суммы операций по приобретению основных средств, учтенных на субсчете 08-4, и отражаются обособленно по одной из строк расшифровки показателя строки 1150 в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах: разд. 2 «Основные средства», таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения:

По состоянию на:	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация
31.12.2018	55092	(49523)
31.12.2019	55176	(51612)
31.12.2020	55176	(53504)

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Активы, в отношении которых не выполняются условия п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», и стоимостью менее 40 000 рублей, а так же приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в составе МПЗ.

Линейный способ начисления амортизации устанавливается на весь срок действия объекта, до достижения им 100 процентного износа.

Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года.

В 2020 г. приобретения основных средств не было.

Объекты недвижимости на балансе Общества отсутствуют.

Начислено амортизации в 2020 году - 1892 тыс. руб.

2.2. Пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса:

По строке 1210 отражается информация о запасах организации на отчетную дату, на 31 декабря предшествующего года и 31 декабря года, предшествующего предыдущему.

По состоянию на:	Сумма, тыс. руб.
31.12.2018	40774
31.12.2019	42950
31.12.2020	44460

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление. Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Расшифровка строки 1210, приобретения и движения материально-производственных запасов приведена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах: разд. №4 «Запасы», таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»:

Израсходовано за 2018 год, тыс. руб.	(34817)
Остаток МПЗ на 31.12.2018 год тыс. руб.	40774
Сумма фактических затрат на приобретение за 2019 год, тыс. руб.	51668
Израсходовано за 2019 год, тыс. руб.	(49492)
Остаток МПЗ на 31.12.2019 год тыс. руб.	42950
Сумма фактических затрат на приобретение за 2020 год, тыс. руб.	46881
Израсходовано за 2020 год, тыс. руб.	(45370)
Остаток МПЗ на 31.12.2020 год тыс. руб.	44460

2.3. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

По строке 1230 показывается общая сумма дебиторской задолженности организации на отчетную дату, на 31 декабря предшествующего года и 31 декабря года, предшествующего предыдущему.

По состоянию на:	Сумма, тыс. руб.
31.12.2018	40948
31.12.2019	41259
31.12.2020	41059

По результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2020 не выявлена дебиторская задолженность, которая с уверенностью может быть отнесена к сомнительной.

Резервы по сомнительным долгам создаются только в тех случаях, когда существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Иначе, если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями (или иными предусмотренными законодательством способами), то не создавать резерв по данному долгу, т.е. не рассматривать его как сомнительный долг (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н с учетом п.6 ПБУ 1/2008).

2.4. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По строке 1250 указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранной валютах, на отчетную дату, на 31 декабря предшествующего года и 31 декабря года, предшествующего предыдущему.

По состоянию на:	Сумма, тыс. руб.
31.12.2018	28
31.12.2019	46
31.12.2020	25

Пояснением к строке 1250 бухгалтерского баланса является отчет о движении денежных средств и денежных эквивалентах.

2.5. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса:

По строке 1260 указывается информация об имеющихся у организации прочих, не перечисленных выше активах на отчетную дату, на 31 декабря предшествующего года и 31 декабря года, предшествующего предыдущему. По данной строке указывается остаток по счету 97 с видом актива «Прочие оборотные активы»:

По состоянию на:	Сумма, тыс. руб.
31.12.2018	27
31.12.2019	6
31.12.2020	45

2.6. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

По строке 1520 показывается общая сумма кредиторской задолженности организации на отчетную дату, на 31 декабря предшествующего года и 31 декабря года, предшествующего предыдущему.

По состоянию на:	Сумма, тыс. руб.
31.12.2018	46966
31.12.2019	49448
31.12.2020	43108

2.7. Пояснения к строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса:

По строку 1510 показывается общая сумма заемных средств организации на отчетную дату, на 31 декабря предшествующего года и 31 декабря года, предшествующего предыдущему.

По данной строке отражена сумма льготного кредита, выделенного в 2020 году из Федерального бюджета на возобновления деятельности Организации в соответствии с Постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020г. На основании данного Постановления Организация признана наиболее пострадавшей от коронавируса, основной вид деятельности (ОКВЭД 31.01). Данные средства были потрачены Организацией на выдачу зарплаты сотрудникам. В данный момент Организация находится в периоде наблюдения до 01.04.2021г. согласно правилам списания задолженности.

Также сумма кредита отражена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах: разд. 9. «Государственная помощь».

По состоянию на:	Сумма, тыс. руб.
31.12.2018	0
31.12.2019	0
31.12.2020	5 153

Раздел 3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) для определения финансового результата определяется на дату фактического выполнения работ, оказания услуг.

Наименование показателей	За Январь-Декабрь 2020г., тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2019г., тыс. руб.
Выручка	56 432	57 924

Себестоимость продаж	(37 562)	(41 255)
Управленческие расходы	(17 959)	(17 104)
Прибыль убыток от продаж	911	(435)
Прочие доходы	(14)	552
Прочие расходы	(96)	(2 108)
Прибыль от продаж до налогообложения	801	(1 991)
Текущий налог на прибыль	(178)	(22)
Прочие доходы(расходы)		23
Чистая прибыль	623	(1 990)

Выручка компании в 2020 году меньше выручки за 2019 год. В 2020 году покупательная способность населения оставалась низкой, на снижение покупательной способности населения оказала пандемия коронавируса. Наша Организация по основному виду деятельности (ОКВЭД 31.01) признана наиболее пострадавшей от коронавируса и в соответствии с Постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020г.

В отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы развернуто в составе прочих доходов и расходов:

- доходы отражены в нетто-оценке (за минусом уплаченного в бюджет НДС) - по строке 2340 «Прочие доходы».

- фактически произведенные расходы – по строке 2350 «Прочие расходы».

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены: сумма услуг банка, расходы не учитываемые для налогообложения.

В связи с применением ПБУ 18/02 в 2020 году сформированы следующие разницы между бухгалтерским учетом и налоговыми регистрами:

- отложенные налоговые обязательства - 7 тыс. руб.,
- постоянные налоговые обязательства – 18 тыс. руб
- отложенные налоговые активы - 0 тыс. руб.
- погашены отложенные налоговые активы - 0 тыс.руб

По итогам 2020 года налог на прибыль составил 178 тыс. руб.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Раздел 4. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020г

№ п/п	Наименование организации или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным к Обществу	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, % Общества	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций, % Общества
1	2	3	4	6	7
1.	ООО «Одиссей-Комплект»	Моск. обл. г Мытищи	Принадлежит группе «Одиссей»	0%	0%
2.	ООО «Одиссейпром»	Калужская область, с. Ворсино	Принадлежит группе «Одиссей»	0%	0%
3.	Кузнецов А.М.	Г.Москва	Единственный участник	100%	100%

В текущем году действовали: договор «Переработки давальческого сырья», Договоры аренды транспортных средств, Договор аренды складской и офисной техники, Договор аренды складского и офисного помещения между Обществом и ООО «Одиссейпром»

Остатки в расчетах с ООО «Одиссей-Комплект»

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность, в т.ч.	0	0
	0	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	40 933	40522
- по Договору Давальческого сырья	40 933	40522

Остатки в расчетах с ООО «Одиссейпром»

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	37 655	42419
-по Договорам аренды	37 655	42419

Дивиденды по итогам 2020 года не начислялись.

Раздел 5. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В течение 2020 года основные затраты Общества на оплату использованных энергетических ресурсов входили в стоимость аренды офисов и складских помещений.

Раздел 6. Информация об экологической деятельности организации.

В 2020 году деятельность, оказывающая негативное воздействие на окружающую среду, Обществом не велась. Вывоз бытовых отходов производимых от деятельности Общества входит в стоимость арендной платы всех помещений арендуемых обществом.

Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, неразрешимые разногласия с ФНС РФ по состоянию на 31.12.2020.

В отношении Общества не зарегистрировано исков органов государственной власти.

Раздел 8. Анализ хозяйственной деятельности

Общая оценка динамики и структуры статей бухгалтерского баланса
Структура имущества ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ОДИССЕЙ» и источников его образования за 2020 год

	Показатели	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	% к валюте баланса	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	% к валюте баланса	Изменения (+ -)		
						тыс. руб.	в % к величине	в удельных весах, %
1	Актив	87827	100	87262	100	-565	-0,64	
11.	Внеоборотные активы	3565	4,06	1673	1,92	-1892	-53,07	-2,14
12	Оборотные активы, в т.ч.	84261	95,94	85589	98,08	1328	1,58	2,14
12.1	Запасы	42950	48,90	44460	50,95	1510	3,52	2,05
1.2. 3.	Дебиторская задолженность	41259	46,98	41059	47,05	-200	-4,85	0,07
1.2. 4.	Денежные средства и финансовые вложения	46	0,05	25	0,03	-21	-45,65	-0,02
1.2. 5	Прочие оборотные активы	6	0,01	45	0,05	39	650	0,04
2	Пассив	87827	100	87262	100	-565	-0,64	
2.1.	Собственный капитал	38372	43,69	38995	44,69	623	1,62	1

2.2.	Долгосрочные обязательства	7	0,01	7	0,01	0	0	0
2.3.	Краткосрочные обязательства, в т. ч.	49448	56,3	48261	55,30	-1187	-2,40	-1
2.3.1	Заемные средства	0	0	5153	5,91	5153	100	5,91
2.3.2.	Расчеты с кредиторами	49448	56,3	43108	49,40	-6340	-12,82	-6,9
	Баланс	87827	100.00	87262	100	-565	-0,64	

За отчетный период величина активов ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ОДИССЕЙ» уменьшилась на 565 тыс. руб. за счет увеличения оборотных активов на 1328 тыс. руб., и уменьшения внеоборотных активов на 1892 тыс. руб.

На изменение стоимости оборотных активов повлияли:

- увеличение запасов на 1510 тыс. руб.;
- уменьшения денежных средств на 21 тыс. руб.;
- увеличения величины прочих оборотных активов на сумму 39 тыс. руб.
- уменьшения доли краткосрочной дебиторской задолженности на сумму 200 тыс. руб.

В отчетном периоде доля собственного капитала увеличилась на 623 тыс. руб.

В отчетном периоде краткосрочные обязательства уменьшились на 1187 тыс. руб., в основном за счет уменьшения кредиторской задолженности.

Удельный вес кредиторской и дебиторской задолженности в составе имущества и обязательств является значительным. За отчетный год удельный вес дебиторской задолженности увеличился на 0,07%, а кредиторской уменьшилась на 6,9% в балансе.

Стоимость чистых активов составляет на 31.12.2020 38995 тыс. руб., величина чистых активов увеличилась по сравнению с 2019 годом на 623 тыс. руб.,

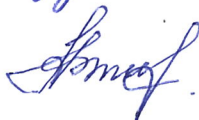
Удельный вес собственных средств – 44,69% валюты баланса

Генеральный директор



Мурзаева Ю.В.

Главный бухгалтер



Алексеева Т.А.