

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2020 год

1. Данные об организации (название, юридический адрес организации).

Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Озерск-Маркет»

Юридический и фактический адрес: 456783, Челябинская область, г. Озерск, ул. Герцена д.9

ИНН 7422039506 КПП 741301001

Дата государственной регистрации: «05» марта 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1077422000710, Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Озерску Челябинской области.

Уставный капитал общества составляет Десять тысяч рублей. Выпущенных акций нет.

Изменения в устав Общества внесены Решением единственного участника ООО «Финансовая трастовая компания» от «06» апреля 2012 года, зарегистрированы «10» мая 2012 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Озерску Челябинской области, государственный регистрационный номер 2127422008085.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором. Директором общества на основании решения № 6/н от «27» января 2015 года является Лежников Олег Валентинович.

Бенифициарные владельцы (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% капитала) Никитина Ольга Сергеевна

ООО «Озерск-Маркет» в 2020 году:

Расчетные счета-1:

- ПАО «Челябинвестбанк» БИК 047501779,

р/с 40702810644050001287

- Валютные счета отсутствуют.

Имеет зарегистрированную ККМ (карточка регистрации ККТ № 0002 7491 5705 5159 от «17» октября 2018 г.);

Не имеет структурных подразделений.

2. Вид(ы) деятельности (ОКВЭД, название)

К видам текущей основной деятельности относятся 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Инвестиционная деятельность (денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов) (ведется или не ведется и характеристика) - не ведется

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) (ведется или не ведется и характеристика) - не ведется.

Не осуществляло игровой деятельности и видео показов, лотерей.

3. Структура персонала и оплата труда.

- Управленческий персонал - количество 3, ФОТ 522 473 руб. 36 коп.

- Служба контроля и режима – количество 6, ФОТ 621 545 руб. 90 коп.

Численность на 31.12.2020 г. 9 человек.

Средняя заработная плата в целом по организации 10 593 рублей. Средняя зарплата рассчитывается согласно расчёту: ставка 0,05 от оклада, так как управленческий персонал работают неполный рабочий день.

Система оплаты труда повременная.

4. Состав бухгалтерской отчетности

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

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает: Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах если состоят из нескольких показателей и существенных, подлежат расшифровке.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о денежных средствах, отчет о движении капитала.

Сопутствующую информацию (пояснительная записка) в табличном и текстовом формате.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем, отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов. Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 25 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 25%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ. К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Метод амортизации основных средств - линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.) По основным средствам,

принятым на учет после 01.01.2017 г. срок полезного использования определяется на основе п.20 ПБУ 1/2006 и классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) - по фактическим расходам.

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Перечень прямых расходов:

- 1. Амортизация оборудования, участвующего в производственном процессе;

Состав и порядок формирования оценочных резервов - не создается.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания расходов по векселям, порядок признания процентов, дисконта по облигациям - в момент начисления.

Единица учета финансовых вложений - по видам.

Способ распределения между отчетными сегментами выручки, расходов, активов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам - прямо пропорционально.

Применяется ПБУ 18/02 классически.

Допускала ли организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 - нет.

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности, экспорт и иное - не выделяется.

Существенные изменения в учетной политике на будущий отчетный год, влияющие на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности в отчетном году или в периодах, следующих за отчетным не предвидятся.

Имеется ли при подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам) - не имеется.

б. Основные средства

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

- об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);

- об объектах основных средств, стоимость которых не погашается;

- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;

- об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации;

- о порядке учета лизингового оборудования.

- а) выбранные условия постановки лизингового имущества на баланс;
- б) выбранный механизм амортизации лизингового оборудования;
- в) предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия;
договора лизинга - не предвидятся
Объекты основных средств, переданные в залог - нет.

7. Материально-производственные запасы, используемые для содержания зданий – 144,6 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

- по долговым финансовым вложениям:
 - по типам дебиторов (другие организации, работники организации, иные физические лица, пр.)
 - по срокам погашения.
 - по депозитным вкладам в кредитных организациях в разрезе кредитных организаций и сроков размещения вкладов.
- Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансов, выданных покупателям
- задолженности заказчиков

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации - не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Займы и кредиты

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

- о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам);
- о суммах процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов;
- о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы;
- о величине, видах, сроках погашения выданных векселей, облигаций;
- о сроках погашения займов (кредитов);
- о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

11. Информация о доходах

1. Выручка от оказания услуг - 11 391,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

2. Прочие внереализационные доходы - 348,1 тыс. руб.

12. Информация о расходах

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

1. Расходы на оплату труда – 1 140,2 тыс.руб.;

2. Отчисления на соц. нужды – 287,6 тыс. руб.;

3. Амортизация - 1 180,6 тыс.руб.;

4. Аренда земли - 140,5 тыс.руб.;

5. Коммунальные услуги - 5 529,8 тыс.руб.;

6. Ремонт и содержание зданий – 1 361,5 тыс. руб.;

7. Прочие расходы по обычным видам деятельности- 37,8 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

1. Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения - 403,0 тыс. руб.;
 2. Списание дебиторской задолженности – нет;
 3. Прочие внереализационные расходы – 70,3 тыс. руб.
13. Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (счет 84 и др.) - нет.
14. Налоги и другие обязательные платежи

В 2020 году были уплачены и начислены следующие виды налогов: (тыс. руб.)

Наименование	Начислено за год	Уплачено за год	Сальдо на 31.12.20
НДФЛ	148 721,00	67 290,00	98 505,00
ФСС	21440,75	10 192,20	16440,27
ПФР	202 296,25	131076,07	133 845,36
ОМС	57 527,52	30 447,02	45 428,54
УСН	402963,27	492795,00	336 137,34

15. Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного периода.

Резервы не создаются

16. Оценочные значения

Нет

17. Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Нет

18. Информация по сегментам

Деятельность за пределами РФ не велась. Организация не имела валютных счетов и не производила операций в иностранной валюте;

Экспортные операции не велись

19. Информация по договорам строительного подряда

нет

20. Информация об операциях в иностранной валюте

нет

20. О событиях после отчетной даты (период с 31.12.2020 по дату подписания бухгалтерской отчетности).

Отсутствует возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

21. Раскрытие информации о существенных ошибках - нет

22. Прекращаемая деятельность

Деятельности, которую предполагается прекратить - нет.

23. Информация по расчетам по налогу на прибыль-нет

Организация не является плательщиком налога на прибыль.

24. Капитал

Дивиденды в отчетном году не начислялись Акции не выпускались

Операции по увеличению (или уменьшению) капитала (счет 83,84,82,80) не проводились.

Операции с ценными бумагами не проводились.

25. Прибыль на акцию

Не рассчитывается.

26. Формирование ОДДС

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, отраженные в отчете о движении денежных средств свернуто:

а) денежные потоки комиссионера или агента- нет;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей - 2 719 101,18 руб.;

г) осуществление платежей в счет возмещения коммунальных платежей в арендных и иных аналогичных отношениях - нет;

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных организациях депозиты до востребования - нет.

Расшифровки существенных статей прочих поступлений и выплат - нет.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) - нет;

- величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта нет;

- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация — нет.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм,

представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

27. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателями и лизингополучателями- нет.

28. Строки «прочее» в бухгалтерской отчетности, если составляют более 5% от соответствующего показателя, раскрываются в сопутствующей текстовой информации – нет.

29. Прочее

Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного периода (резерв по сомнительной дебиторской задолженности) - нет. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия - нет.

30. Информация о рисках хозяйственной деятельности Политика в отношении управления рисками по каждому виду рисков раскрывается:

- подверженность организации рискам и причинах их возникновения; концентрация риска (описание конкретной общей характеристики, которая отличает каждую концентрацию (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей, др.)) - нет;
- механизм управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками и методы, используемые для оценки риска, и т.п.) - нет;
- изменения по сравнению с предыдущим отчетным годом.

Кредитные риски - нет.

Информация о других видах потенциально существенных рисков - нет.

31. Анализ финансовых показателей

Приводятся данные о любых показателях, которые традиционно применяются в финансовом анализе. Объем информации об этих показателях зависит, прежде всего, от требований собственников компании. В частности, в Пояснениях можно привести сведения:

о рентабельности активов и продаж;

1) рентабельность активов

$$Кра = 1\,991 / ((44\,953 + 39\,139) / 2) = 0,047$$

Общая Формула расчета коэффициента:

Кра =	Чистая прибыль
	Сумма активов

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

Кра =	Стр.2300 <u>Форма 2</u>
	(стр.1600 нг. <u>Форма 1</u> + стр.1600 кг. <u>Форма 1</u>) / 2

где стр.2300 - строка Отчета о прибылях и убытках (форма №2), стр.1600 - строка Бухгалтерского баланса (форма №1)

$$2) \text{ рентабельность продаж} = (1\,713 / 11\,391) * 100 = 15,04$$

Общая Формула расчета коэффициента:

Крп =	Прибыль от продаж	*100%
	Выручка от продаж	

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

Крп =	Стр.2200 Форма 2	*100%
	Стр.2110 Форма 2	

$$3) \text{ о доле собственных оборотных средств} = (33\,376 - 16\,864) / 28\,089 = 0,59$$

Общая Формула расчета коэффициента

Косс =	Собственные оборотные средства
	Оборотные средства

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

Косс =	(с.1300 Форма 1 - с.1100 Форма 1)
	с.1200 Форма 1

$$4) \text{ о текущей ликвидности} = (28\,098 + 0) / (11\,577 - 0 - 0) = 2,43$$

Общая формула расчета коэффициента:

Ктл =	Оборотные активы
	Текущие обязательства

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

Ктл	(с. 1200 Форма 1 + стр. 1170 Форма 1)
	(стр. 1500 Форма 1 - стр. 1530 Форма 1 - стр. 1540 Форма 1)

5) о величине чистых активов = $(44\ 953-0) - (0+11\ 577-0) = 33\ 376$;

Общая формула расчета чистых активов:

Кча=общая сумма всех активов предприятия по балансовой стоимости –
общая сумма используемого заемного капитала предприятия.

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

$$Кча = (\text{стр.1600} - ЗУ) - (\text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.1530})$$

где стр.1600, стр.1400, стр.1500, стр.1530 - строки Бухгалтерского баланса (форма №1),
ЗУ - задолженность учредителей по взносам в уставной капитал

6) о коэффициенте финансовой устойчивости = $(33\ 376+0)/44\ 953 = 0,74$

Общая Формула расчета коэффициента:

Кфу =	Собственный капитал + долгосрочные кредиты и займы
	Валюта баланса

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

Кфу =	стр.1300 <u>Форма 1</u> + стр.1400 <u>Форма 1</u>
	стр.1700 <u>Форма 1</u>

Директор ООО «Озёрск-Маркет»



О.В.Лежников