ООО «Сайга»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сайга» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

1.1. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Сайга» (далее по тексту ООО «Сайга») осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава Общества, утвержденного Решением Общего собрания учредителей (Протокол от 20 ноября 2013 г.).

Учредителями являются - Шиляева Лариса Сергеевна, 51 %,
Биганишвили Гиви Несторович, 25 %,
Биганишвили Елена Гивиевна, 24 %

Свидетельство о государственной регистрации: серия 18 № 003371515

Регистрационный номер:	1141832000200 от 23.01.2014 г.
ИНН/КПП	1832114900 / 183201001
Место нахождения:	426057, г. Ижевск, проезд им. Дерябина, 3/435

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета являются:

68.20.2Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
47.78.9Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Общество не имело филиалов и представительств.

Дочерних обществ нет.

По итогам работы за 2020 год средняя численность работающих в Обществе составляла 4 человека.

1.2. Состав руководящих органов Предприятия

Единоличным исполнительным органом ООО «Сайга» является Директор предприятия.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия

Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет бухгалтерия предприятия.

1.4. Сведения об уставном капитале Общества

Предприятие имеет уставный капитал в размере 10000.00 рублей.

В соответствии с п.2.3 Устава Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

2. Основные элементы внутреннего контроля

2.1. Своевременное выявление и анализ рисков в деятельности, обеспечение снижения их до приемлемого уровня.
2.2. Контроль достоверности финансовой и управленческой отчетности организации, соблюдения процедур ее подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгатерского учета.
2.3. Контроль выполнения планов деятельности организации.
2.4. Контроль экономичного и эффективного использования ресурсов организации.
2.5. Контроль и обеспечение соблюдения требований действующего законодательства РФ, локальных нормативных актов, внутренних положений и процедур.

3. Сведения о реорганизации

На основании Решения внеочередного общего собрания участников ООО "Сайга" (Протокол б/н от 15.07.2020 г.) принято решение о реорганизации путем присоединения АО "Торговый дом "Ижмаш" (ИНН/КПП 1832009007/183201001, ОГРН 1021801441155) к ООО "Сайга".

03.11.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена запись № 2201800417950 о прекращении юридического лица АО "Торговый дом "Ижмаш" путем реорганизации в форме присоединения к ООО "Сайга".

Согласно Договора о присоединении от 15.07.2020 г. уставной капитал присоединяющего Общества равняется 10 тыс. рублей, уменьшение уставного капитала регулируется за счет увеличения нераспределенной прибыли.

Акции АО "Торговый дом "Ижмаш" в количестве 100000 акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая погашены в соответствии с действующим законодательством.

В результате реорганизации и на основании Передаточного акта от 20.10.2020 г. (по состоянию на 30.06.2020 г.) АО "Торговый дом "Ижмаш" передает ООО "Сайга" следующие активы и обязательства:

основные средства (по остаточной стоимости) - 5767 тыс.рублей,
НДС по приобретенным ценностям - 316 тыс.рублей,
материалы - 41 тыс.рублей,
товары - 1608 тыс.рублей,
дебиторская задолженность покупателей - 1136 тыс.рублей,
дебиторская задолженность поставщиков - 138 тыс.рублей,
дебиторская задолженность подотчетных лиц - 5 тыс.рублей,
дебиторская задолженность прочих дебиторов - 3136 тыс.рублей,
денежные средства в кассе организации - 133 тыс.рублей,
денежные средства на расчетных счетах организации - 2275 тыс.рублей,
финансовые вложения (договора депозита) - 11250 тыс.рублей,
расходы будущих периодов - 32 тыс.рублей,
кредиторская задолженность перед поставщиками - 4 тыс.рублей,
кредиторская задолженность по зарплате перед персоналом - 63 тыс.рублей,
кредиторская задолженность по налогам - 222 тыс.рублей,
кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами - 42 тыс.рублей,
кредиторская задолженность по дивидендам - 4300 тыс.рублей,
резерв на оплату предстоящих отпусков персонала - 65 тыс.рублей.

Все обязательства по расчетам с кредиторами переходят к ООО "Сайга", как правоприемнику.

4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

4.1. Внеоборотные активы

4.1.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства, в том числе:	за 20 20 г.	6113	(2431)	10938	( )		(6517)			17051	(8948)
	за 20 19 г.	6113	(2089)	0	( )		(342)			6113	(2431)
здания и сооружения	за 20 20 г.	5027	(1385)	732	( )		(504)			5759	(1889)
	за 20 19 г.	5027	(1218)		( )		(167)			5027	(1385)
машины, оборудование, транспортные средства	за 20 20 г.	1086	(1046)	10085	( )		(5892)			11171	(6938)
	за 20 19 г.	1086	(871)		( )		(175)			1086	(1046)
прочие виды орсновных средств	за 20 20 г.		( )	121	( )		(121)			121	(121)
	за 20 19 г.		( )		( )		( )			0	(0)

Все договора аренды зданий закрыты.

4.1.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 20 20 г.	15147			(15147)		0	
	за 20 19 г.	15157			(10)		15147	
в том числе:	за 20 20 г.	15147			(15147)		0	
паи и акции	за 20 19 г.	15157			(10)		15147	

Финансовых вложений , находящихся в залоге - нет.

4.2. Оборотные активы

4.2.1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 20 20 г.		( )	1629	(55)		1574	( )
	за 20 19 г.	2	( )	13	(15)		0	( )
в том числе:	за 20 20 г.		( )	89	(55)		34	( )
материалы	за 20 19 г.		( )	13	(13)			( )
товары	за 20 20 г.		( )	1540	( )		1540	( )
	за 20 19 г.		( )		( )			( )
расходы будущих	за 20 20 г.		( )		( )			( )
периодов	за 20 19 г.	2	( )		(2)			( )

4.2.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные - всего	за 20 20 г.	118600		344600	(233200)		230000	
	за 20 19 г.	121020		255350	(257770)		118600	
в том числе:	за 20 20 г.	118600		344600	(233200)		230000	
депозитные договора	за 20 19 г.	119020		255350	(255770)		118600	
	за 20 20 г.				( )			
предоставленные займы	за 20 19 г.	2000			(2000)		0	

4.2.3. Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства, в т.ч.	**174**	**827**
Касса	25	13
Расчетный счет	149	814

4.2.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	3756	( )	11744		(8743)				6757	1531)
	за 2019 г.	498	( )	4656		(1423)				3756	)
в том числе: *расчеты с покупателями*	за 2020 г.	4	( )	133		(117)				20	)
	за 2019 г.	6	( )	79		(81)				4	)
расчеты по договорам займа	за 2020 г.		( )			( )				0	)
	за 2019 г.	350	( )			(350)				0	)
расчеты с прочими дебиторами	за 2020 г.	3726	( )	11154		(8211)				6669	1531)
	за 2019 г.	141	( )	4577		(992)				3726	)
задолженность бюджета и внебюджетных фондов	за 2020 г.	26	( )	457		(415)				68	)
	за 2019 г.	1	( )	80		(55)				26	)

Долгосрочной дебиторской задолженности - нет.
По состоянию на 31.12.2020 г. имеется просроченная дебиторская задолженность:
ООО "ТД Орбита" на сумму 1062 тыс.рублей (срок платежа по договору - 10.12.2019 г.);
ООО "ТД Орбита" на сумму 2000 тыс.рублей (срок платежа по договору - 01.06.2020 г.);
ООО "Ижевские ружья" на сумму 198 тыс.рублей (срок платежа по договору - 31.12.2020 г.)
Дебиторская задолженность увеличилась на 1995 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом в связи с реорганизацией.

4.2.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы составляют 185 тыс.рублей, определяются расчетами с поставщиками по расходам будущих периодов.

5.1. Капитал

Собственный капитал ООО "Сайга" на 31.12.2020 года составил 245814 тыс. руб., т.е. увеличился на 104540 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом.Увеличение собственного капитала Общества произошло в связи с реорганизацией Общества и полученных процентов по размещенным депозитам.
В 2020 году были выданы дивиденды в размере 12020 тыс.рублей.

5.1.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООбщества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.
Уставный капитал общества сформирован за счет взносов участников Общества.

5.1.2. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 245824 тыс. руб.
Чистые активы Общества увеличились по сравнению с предыдущей отчетной датой на 104540 тыс.рублей.

5.2. Обязательства

5.2.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г.	77	2736		(2722)	( )		91
	за 20 19 г.	201	2321		(2445)	( )		77
в том числе: расчеты с поставщиками	за 20 20 г.	7	67		(63)	( )		11
	за 20 19 г.	18	140		(151)	( )		7
задолженность перед бюджетом и внебюдж.фондами	за 20 20 г.	44	1874		(1866)	( )		52
	за 20 19 г.	154	1623		(1733)	( )		44
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 20 г.		28		( )	( )		28
	за 20 19 г.				( )	( )		
расчеты по заработной плате	за 20 20 г.	26	767		(793)	( )		
	за 20 19 г.	29	558		(561)	( )		26

Долгосрочной кредиторской задолженности - нет.

Просроченной кредиторской задолженности - нет.

5.3. Доходы и расходы

В отчетном периоде доходы получены:

1. По основным видам деятельности: 395 тыс.рублей
2. Прочие доходы: проценты по договорам займа и депозита - 8226 тыс.рублей

проценты на остаток по расчетному счету - 54 тыс.рублей
дивиденды - 4300 тыс.рублей

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	331	235
Расходы на оплату труда	5620	773	483
Отчисления на социальные нужды	5630	194	145
Амортизация	5640	324	342
Прочие затраты	5650	29	4
Итого по элементам	5660	1651	1209
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1651	1209

5.4. Оценочные значения и оценочные обязательства

Предприятие создавало резерв по сомнительным долгам, исходя из оценки дебиторской задолженности.

Иные резервы не создавались.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		1561	(30)	( )	1531
резерв по сомнительным долгам		1561	(30)	( )	1531

6.1. Прочие пояснения

Фактические расходы Общества по энергозатратам в 2020 году составили 106 тыс. руб., в.т.ч.:

Теплоэнергия - 57,309 Гкал на сумму 97 тыс.рублей

Электроэнергия - 1654 кВт на сумму 9 тыс.рублей

6.2. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

6.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Обществу субсидии не предоставлялись.

6.4. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

6.5. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

6.6. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Ликвидации Общества в году, следующем за отчетным не планируется.

6.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008/ (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

По состоянию на 03.11.2020 г. ООО "Сайга" владела 100 % акциями АО "Торговый дом "Ижмаш", после реорганизации в форме присоединения АО"Торговый дом "Ижмаш" к ООО "Сайга" акции погашены.

Генеральный директор АО "Торговый дом "Ижмаш" Усков Алексей Николаевич является директором ООО "Сайга".

Главный бухгалтер АО "Торговый дом "Ижмаш" Григорьева Светлана Юрьевна является главным бухгалтером ООО "Сайга".

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

ООО "Сайга" предоставила в аренду АО "Торговый дом "Ижмаш" здание магазина, расположенное по адресу: г. Ижевск, пр. им. Дерябина, 16, - сумма арендных платежей составила 395100.00 рублей, НДС не облагается.

АО "Торговый дом "Ижмаш" предоставило в аренду ООО "Сайга" офис, расположенный по адресу: г. Ижевск, пр. им. Дерябина, 3/435 - сумма арендных платежей составила 8850.00 рублей, в том числе НДС 20 % - 1475.01 рублей.

АО "Торговый дом "Ижмаш" реализовало ООО "Сайга" товар на сумму 1009476.00 в том числе НДС 20 % - 168246.00 рублей.
11800.00 рублей.

Директор ООО "Сайга" Усков А.Н.