Общество с ограниченной ответственностью «Озон Волга»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1648050123		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

422550, Татарстан Респ, Зеленодольский р-н, Зеленодольск г, Ленина ул, дом № 35, Помещение 2, этаж 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество Аудиторско – консалтинговая компания «ЭКФИ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709025865
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739257049

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
12	Основные средства	1150	380 948	-	-
	в том числе: Основные средства	11501	319 804	-	-
	Незавершенные кап. вложения	11502	49 034	-	-
	Оборудование к установке	11503	12 110	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 625	9	-
3	Прочие внеоборотные активы	1190	209 597	4 202	-
	в том числе: Авансы на приобретение внеоборотных активов	11901	209 597	4 202	
	Итого по разделу I	1100	598 170	4 211	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
13	Запасы	1210	7 359	-	-
	в том числе: материалы	12101	7 359	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58 724	1	-
10	Дебиторская задолженность	1230	336 681	177 054	-
	в том числе: Расчеты с покупателями и	12301	156 405	-	-

	заказчиками				
	Авансы выданные	12302	2 976		-
	Обеспеч. взнос	12303	177 054	177 054	-
	Прочая дебиторская	12304	246	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	925	150	-
5	Прочие оборотные активы	1260	42 481	860	-
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	227	20	-
	НДС с авансов выданных	12602	42 254	840	-
	Итого по разделу II	1200	446 170	178 065	-
	БАЛАНС	1600	1 044 340	182 276	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340		-	-
6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	965 391	182 300	-
	Резервный капитал	1360		-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 822)	(35)	-
	Итого по разделу III	1300	961 579	182 275	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410		-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 317	-	-
	Оценочные обязательства	1430		-	-
	Прочие обязательства	1450		-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 317	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510		-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	63 229	1	-
	В том числе: Расчеты с поставщиками и заказчиками	15201	32 168	-	-
	Авансы полученные	15202	25	-	-
	Прочая кредиторская задолженность	15203	31 036	1	-
	Доходы будущих периодов	1530		-	-
14	Оценочные обязательства	1540	11 215	1	-
	Прочие обязательства	1550		-	-
	Итого по разделу V	1500	74 444	2	-
	БАЛАНС	1700	1 044 340	182 276	-

Руководитель _____ **ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1648050123
Вид экономической деятельности	**Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**		по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	181 400	-
7	Себестоимость продаж	2120	(161 200)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 200	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
7	Управленческие расходы	2220	(17 272)	(24)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 928	(24)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
8	Прочие доходы	2340	1 058	-
9	Прочие расходы	2350	(7 057)	(21)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 071)	(45)
2	Налог на прибыль	2410	(716)	9
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(16)	
	отложенный налог на прибыль	2412	(700)	9
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 787)	(36)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 787)	(36)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1648050123		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	182 300	-	-	182 310
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	182 300	X	-	182 300
дополнительный выпуск акций	3214	10	-	-		X	10
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(35)	(35)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(35)	(35)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	182 300	-	(35)	182 275
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	783 091	-	-	783 091
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-

переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	783 091	X	-	783 091
дополнительный выпуск акций	3314		-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 787)	(3 787)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(3 787)	(3 787)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	965 391	-	(3 822)	961 579

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	961 579	182 275	-

Руководитель ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1648050123		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 098	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 013	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	85	-
Платежи - всего	4120	(348 596)	(182 160)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(178 927)	(181 284)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 287)	(15)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(122 382)	(861)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(347 498)	(182 160)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(434 819)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(434 819)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(434 819)	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	783 091	182 310
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	783 091	182 310
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		10
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	783 091	182 310
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	774	150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	150	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	924	150
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОЗОН ВОЛГА» ЗА 2020 ГОД

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Озон Волга» (далее – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 28 июня 2019 года.
Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 1191690053829, дата внесения записи 28 июня 2019 года.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, является компания ООО «Озон Холдинг» (99%), имеющая юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Помещение I, эт. 41, комн. 2., и ООО «Интернет Логистика» (1%), имеющая юридический адрес: Тверская область, Калининский район, Бурашевское с/п, Боровлева-2 промзона, д.1кА

С 28 июня 2019 по 13 августа 2020 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществлял Павлович Андрей Игоревич. С 14 августа 2020 года по 31 декабря 2020 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществлял Гейль Александр Владимирович. Обязанности Главного бухгалтера в обществе возложены на генерального директора.

1.1 Юридический адрес

Юридический и фактический адрес Общества: 422550, Республика Татарстан, район Зеленодольский, город Зеленодольск, ул. Ленина д.35 помещение 2 этаж 1.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: Складирование и хранение

У Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 – 106,1 человек.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 28 июня 2019 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2», а также специализированных программ «Метазон» (финансового учета, бюджетирования, потоков денежных средств и договоров), «1С: Управление персоналом 8.2» (для расчета заработной платы и ведения кадрового учета).

1.3 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 году Общество получило убыток в размере 3 787 тыс. руб.

1.4 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.5 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

1.6 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Банком России, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным Банком России, действовавшего 31 декабря 2020 года.
Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

1.7 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.8 Учет основных средств

В составе основных средств отражаются машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-

правовых и других ограничений использования этого объекта. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцев)
Машины и оборудование	15 - 85
Хозяйственный инвентарь	15 - 85

Амортизация не начисляется по:

полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

объектам, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не проводится.

1.9 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска запасов ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы по товарам учитываются в составе расходов на продажу (коммерческие расходы).

1.10 Учет денежных средств и их эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.

1.11 Учет расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
В составе управленческих расходов учитываются:

- Оплата по договорам ГПХ
- Страховые взносы ПФ - страховые взносы

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и коммерческим расходам:

- банковская комиссия, прочие услуги банка;
- иные аналогичные расходы.

1.12 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете отражаются следующие виды оценочных обязательств:

на оплату неиспользованных отпусков;

- на выплату вознаграждений сотрудникам;

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за один день, рассчитанному за 12 месяцев предшествующего года.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам рассчитывается на основе премий, которые предполагается выплатить по результатам аттестации за второе полугодие отчетного периода, с учетом страховых взносов.

1.13 *Учет расходов будущих периодов*

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока погашения на отчетную дату.

1.14 *Отложенный налог на прибыль*

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(3 071)**	**(45)**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	614	9
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 330)	-
Итого	**(1 330)**	**-**
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
Условные начисления	(5 316)	
По основным средствам	(42)	
по расходам будущих периодов	(15)	(9)
По резервам на оплату отпусков	(2 243)	
Итого	**(7 616)**	**(9)**
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых обязательств		-
По основным средствам	8 308	
По расходам будущих периодов	8	
Итого	**8 316**	**-**
Итого текущий налог на прибыль	**(16)**	**-**

3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Авансы, выданные под приобретение основных средств	209 597	4 202	-
Итого	**209 597**	**4 202**	**-**

4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Расчетные счета в банках в рублях	925	150	-
Итого	**925**	**150**	**-**

5 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Расходы будущих периодов	227	20	-
НДС с авансов выданных	42 254	840	
Итого	**42 481**	**860**	**-**

6 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Озон Холдинг	965 391	182 300	-
Итого	**965 391**	182 300	**-**

Увеличение добавочного капитала Общества в 2020 году произошло путем внесения вклада участника Общества Озон Волга в денежной форме в размере 783 091 тыс. руб.

7 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2020 год и 2019 год представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Услуги оказанные	41 531	
Оплата труда	40 418	12
Аренда и содержание аренд. помещений	33 446	
Материалы, оборудование и спецодежда	19 690	
Резерв на оплату отпуска и на вознаграждения	10 097	-
Амортизация ОС	9 708	-
Отчисления на социальные нужды	3 425	5
Питание сотрудников	1 752	-
Прочие	1 133	7
Итого	**161 200**	**24**

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе статей затрат за 2020 год и 2019 год представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Оплата труда и страховые взносы на оплату труда	7 098	-

Аренда и расходы на содержание аренд. помещений	5 007	-
Услуги оказанные	1 804	-
Резерв на оплату отпуска и на вознаграждения	1 469	-
Прочие	1 894	-
Итого	**17 272**	**-**

8 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Доход от безвозмездно получ. ценностей	984	-
Доход от субаренды	6	-
Прочие	68	-
Итого	**1 058**	**-**

9 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 год представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Штрафы, пени за наруш. обязательств	6 462	
Курсовые разницы от переоценки	335	
Прочее	140	
Комиссия банковская	66	21
Прочие	54	-
Итого	**7 057**	21

10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Обеспеч. взнос	177 054	177 054	
Задолженность покупателей и заказчиков	156 405		
Авансы выданные	2 976		-
Разные дебиторы и кредиторы	246	-	-
		-	-
Итого	**336 681**	**177 054**	**-**

Дебиторская задолженность в размере 177 млн, является обеспечительным взносом подтверждения обязательств дальнейшего строительства складского комплекса.

11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 год представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Поставщики и подрядчики	32 168	-	-
Задолженность по оплате труда	1 998	-	
Задолженность по налогам и сборам	1 887	1	-
Прочая кредиторская задолженность	27 176	-	-
Итого	**63 229**	**1**	**-**

12 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Оборудование и неотделимые улучшения для склада	278 980	
Офисное оборудование	42 425	-
Вложения в строительно-монтажные работы	38 737	-
Оборудование к установке	22 407	-
Производный инвентарь	6 362	
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 864	
Итого	**390 775**	**-**

(тыс. руб.)

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Машины и оборудование	9 827	-
Итого	**9 827**	**-**

Компания арендует:
- у ООО «Оптово-распределительный центр Зеленодольск 2» промышленную площадку по адресу: ПСЦ Зеленодольск Респ. Татарстан, Зеленодольский муниц. р-он, промышл площадка Зеленодольск. Балансовая стоимость, которой, на 31.12.2020 составляет 177 054 тыс. руб.
- у ООО «Интернет Решения» помещение площадью 25,6 кв м. по адресу: Республика Татарстан, р-он Зеленодольский, город Зеленодольск, ул. Ленина, д. 35; Стоимость аренды составляет 32 070 руб в месяц.

13 ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Тара и тарные материалы	6 966	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда	334	-	
Прочие материалы	59	-	-
Итого	**7 359**	**-**	**-**

14 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату вознаграждений сотрудникам	Итого
Увеличение	1	-	1
Использование	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	**1**	**-**	**1**
Увеличение	3 558	7 656	11 214

	3 559	7 656	11 215

15 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются единственный участник, другие компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» (далее «Группа»), акционеры Группы, оказывающие значительное влияние на Общество и их связанные стороны и основной управленческий персонал Общества.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.
Единоличным исполнительным органом Общества является Гейль А.В.
Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу в 2020 году, в совокупности составил 180,5 тыс. рублей, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Участниками Общества, владеющим долей 99% в уставном капитале, является компания ООО «Озон Холдинг», имеющая юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Помещение I, эт. 41, комн. 2., единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Озон Холдинг» является компания Озон Холдингс Пиэлси, имеющая юридический адрес: Республика Кипр, Никосия, 2-4 Арх. Макариус III Авеню, Кэпитал Сентер, 9-й этаж. В данной компании отсутствуют акционеры, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом. Информация о списке акционеров указанного общества не раскрывается.
Таким образом бенефициарные владельцы, как они определены в ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем" в структуре ООО «Озон Волга» отсутствуют.

На 31.12.2020 ООО «Интернет Логистика», юридический адрес: ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН КАЛИНИНСКИЙ, СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ, БУРАШЕВСКОЕ, ПРОМЫШЛЕННАЯ ЗОНА БОРОВЛЕВО-2 выступает связанной стороной, с связи с тем, что в данной компании и в ООО «Озон Волга» один единоличный испольный орган в лице Генерального директора Гейль Александра Владимировича.

Операции со связанными сторонами

15.1 Приобретение товаров и услуг

(тыс. руб.)

	Характер отношений	2020 год	2019 год
ООО «Интернет Решения»	Услуги аренды, продажа оборудования и объектов строительства	55 166	-
ООО «Интернет Трэвел»	Услуги связанные с бронированием	354	-
Итого		**55 520**	**-**

15.2 Реализация товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	Характер отношений	2020 год	2019 год
ООО «Интернет Решения»	Услуги по складированию и хранению	217 680	-
Итого		**217 680**	**-**

15.3 *Денежные потоки со связанными сторонами*

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Расходы на агентское вознаграждение ООО Интернет Трэвел	348	
Движение денежных средств от финансовых операций		
Озон Холдинг	**783 091**	**182 300**
Денежный вклад участника	**783 091**	**182 300**

15.4 *Дебиторская задолженность*

(тыс. руб.)

	Характер отношений	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	156 406	-
Итого		**156 406**	**-**

15.5 *Прочие расходы (штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора)*

(тыс. руб.)

	Характер отношений	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	6 462	-
Итого		**6 462**	**-**

16 КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Банка России, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706

17 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В декабре 2014 года Центральный Банк РФ резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте.

В 2015 и 2016 годах экономическая ситуация в РФ более стабильна, однако указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

Кроме того, в первые месяцы 2020 года падение мировых фондовых рынков из-за нового коронавируса, вместе с другими факторами, привело к резкому снижению цен на нефть и рыночных индексов, а также к девальвации российского рубля. В связи с этим уровень неопределенности в российской экономике возрос

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Наряду с другими компаниями группы, Общество является одним из поручителей по договору о предоставлении кредитной линии между ООО «Интернет Решения» и "СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД"

В 2020 году определяющем ситуацию в экономике событием стала пандемия COVID-19. Введение режима социального дистанцирования, карантина и другие ограничительные меры в ответ на пандемию COVID-19 привели к фундаментальному сдвигу в структуре глобального спроса на онлайн-покупки товаров, а также к увеличению использования цифровых инструментов. Объём онлайн продаж от общего числа продаж в РФ с 6 % (2019 г) вырос до 8.1 % (2020 год). Общество предполагает, что данные обстоятельства приведут к оттоку покупателей традиционного ритейла в пользу онлайн покупок не только на период пандемии, но и в будущем и к 2025 году прогнозируемый объём онлайн продаж от общего числа продаж составит 16,5%.

Потенциальные риски существенного влияния текущей ситуации на соблюдение ООО «Озон Волга» принципа непрерывности деятельности отсутствуют, т.к. компания ООО «Интернет Решения», являющиеся основным заказчиком Компании «Озон Волга», увеличила общий оборот продаж собственных товаров и продавцов маркетплейс более чем на 100% за счет:

- Расширения / развития бизнеса,
- Существенного увеличения спроса в связи с пандемией коронавируса.

Стоит так же отметить что, 25 ноября 2020 года произошло первичное размещение (IPO) американских депозитарных акций (ADS) Ozon. На открытии торгов котировки Ozon выросли на 5%, (до $42,3 за бумагу, потом цена корректировалась). Размещение произошло успешно, и дало возможность компании привлечённые средства направить на дальнейший рост.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность Общества.

18 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

26.03.2020 ООО «Озон Волга» был заключен договор поручительства с компанией СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД в качестве обеспечения договора займа предоставленного компании ООО «Интернет Решения» в размере 6 000 000 тыс. руб. По условиям договора поручительства ООО «Озон Волга» обязывается перед СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД отвечать за надлежащее исполнение ООО «Интернет Решения» всех Обеспеченных Обязательств в полном объеме. Договор поручительства от 26.03.2020 будет действовать до полного и безусловного погашения обязательств со стороны ООО «Интернет Решения». На 31.12.2020 сумма начисленных процентов составляет 615 124 тыс. рублей.

19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

20 января 2021 года Между ООО «Озон Волга» и ООО «ОРЦ Зеленодольск 2» на аренду Складского комплекса и КПП общей площадью 38 564,2 кв м с установленным в них оборудованием. Срок аренды заключен на 7 лет. Базовая арендная плата по договору составляет 13 729 тыс. руб. (аренда комплекса) и 1 520 тыс. руб. (примерная арендная плата за аренду парковочных мест). Обеспечительный платеж составит 181 465 тыс. руб. и должен быть оплачен ООО «ОЗОН ВОЛГА» в течении 10 рабочих дней с даты подписания.

В январе 2021 года ООО «Озон Холдинг» и ООО «Интернет логистика» сделало вклад в имущество ООО «Озон Волга» в размере 87 000 тыс. руб.

ГЕЙЛЬ А.В.
Генеральный директор

29 марта 2021 г.