

ПОЯСНЕНИЯ
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год
ООО «Октопус-П»

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Октопус-П»

Сокращённое наименование Общества: ООО «Октопус-П»

Адрес: 623703, Свердловская область, г.Березовский, территория п. Первомайский д.24 пом.43.

ОГРН 1106671014482

ИНН 6671328224, КПП 667801001.

Дата государственной регистрации 29.07.2010г. С 25 мая 2017года ООО «Октопус-П» зарегистрировано МРИ ФНС по Свердловской области № 24.

Основной вид деятельности Общества:

Сдача в аренду собственного или арендованного имущества - 100% (по выручке)

В отчётном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчётным сегментам не формируется.

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчётном периоде.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчётном периоде осуществлялся:

- в Российской Федерации – объем закупа 145 242 тыс.руб. (100%),

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

Органы управления общества:

- Общее собрание участников общества.

- Директор Брозовский Вячеслав Пиусович (Решение №3 Единственного участника общества от 25.05.2018г.)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчётности за отчётный период.

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в отчётном периоде:

- директор Брозовский Вячеслав Пиусович

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 15 000 руб.

На отчётную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчётную дату собственниками Общества являются:

физическое лицо Брозовский Вячеслав Пиусович – доля участия 100%

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 48 120 тыс.руб. (35%), включая займы.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 4 805 тыс.руб. (21%), включая займы

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являются:

- ООО «МОЙ ДОКТОР» Учредители: Брозовский В.П. - 70%.

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «МОЙ ДОКТОР» услуги на сумму 24 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность общества перед ООО «МОЙ ДОКТОР» 2 тыс.руб.

- ООО «ТК Брозэкс» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчетном периоде ООО «ТК Брозэкс» реализовало в адрес Общества продукции на сумму 7 324 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность общества перед ООО «ТК Брозэкс» 6304 тыс.руб..

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «ТК Брозэкс» услуги на сумму 181 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «ТК Брозэкс» перед Обществом 29 тыс.руб. Условия сделок являются рыночными.

ООО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

Обществом был получен от ООО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» займ в сумме 713 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года. На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» отсутствует.

ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» услуги на сумму 9 569 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» перед Обществом составляет 1 тыс.р.

В отчетном периоде Обществом был получен от ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» беспроцентный займ в сумме 2 867 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года. На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» составляет 2 867 тыс.руб.

ООО ВЕКТОР - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО ВЕКТОР услуги на сумму 2 915 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО ВЕКТОР перед Обществом отсутствует.

В отчетном периоде Обществом был получен от ООО ВЕКТОР беспроцентный займ в сумме 2 209 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года. На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО ВЕКТОР составляет 2 209 тыс.руб.

ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» услуги на сумму 26 955 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» перед Обществом составляет 661 тыс.р.

В отчетном периоде Обществом был получен от ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» беспроцентный займы в сумме 11 120 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года. На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» составляет 11 120 тыс.руб..

ООО «РАДАНА» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчётном периоде Общество предоставила займ в адрес ООО «РАДАНА» на сумму 2 560 тыс.руб. На конец отчётного периода задолженность ООО «РАДАНА» перед Обществом составляет 2 560 тыс.р.

ИП Брозовская Ольга Владимировна

В отчётном периоде Общество предоставила займ в адрес ИП Брозовская Ольга Владимировна на сумму 13 000 тыс.руб. На конец отчётного периода задолженность ИП Брозовская Ольга Владимировна перед Обществом отсутствует.

ООО «РИТЭЙЛ» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Общество оказало в адрес ООО «РИТЭЙЛ» услуги на сумму 33 521 тыс.руб. На конец отчётного периода задолженность ООО «РИТЭЙЛ» перед Обществом составляет 1 554 тыс.р.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО «РИТЭЙЛ» беспроцентный займ в сумме 10 211 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021г. года. На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО «РИТЭЙЛ» составляет 10 211 тыс.руб.

В отчётном периоде ООО «РИТЭЙЛ» реализовало в адрес Общества продукции на сумму 380 тыс.руб. На конец отчётного периода задолженность общества перед ООО «РИТЭЙЛ» погашена. Условия сделок являются рыночными.

ООО БИЗНЕС ДВОР - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО БИЗНЕС ДВОР беспроцентный займ в сумме 3 083 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года. На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО БИЗНЕС ДВОР составляет 3 083 тыс.руб.

Брозовский Вячеслав Пиусович- директор

В отчётном периоде Обществом был получен от Брозовский Вячеслав Пиусович беспроцентный займ в сумме 3 000 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед Брозовский Вячеслав Пиусович перед составляет 6 634 тыс.руб.

ООО БРОЗЭКС ПЕРМЬ - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО БРОЗЭКС ПЕРМЬ беспроцентный займ в сумме 5 692 тыс.руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО БРОЗЭКС ПЕРМЬ составляет 5 692 тыс.руб.

В отчётном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 36 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчётный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды.

В отчётном периоде премии не начислялись. В состав основного управленческого персонала включён директор.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за 2020 год 1 человек, за 2019 год 1 человек,
- численность на 31.12.2020г. – 1 человек, численность на 31.12.2019г. – 1 человек.

Сведения о существенных аспектах учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности:

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества утверждена Приказом №01-31/12/2018 от 31.12.2018г.

Учётная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учётной политики;
- допущения временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

С отчётного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчётных периодов, Обществом существенные изменения в учётную политику не вносились.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учётную политику на следующий отчётный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности производилось перспективно.

В отчётном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчётности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчётном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Обязательства оценены в отчётности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчётности, отсутствуют.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемый отпуск, не начислено ввиду несущественности суммы.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования путём применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретённым до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретённым после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Переоценка основных средств в отчётном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом для сдачи в аренду. Указанные объекты основных средств, представлены в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчётную дату Общество не владеет объектами основных средств стоимость которых не погашается.

По состоянию на отчётную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

В отчётном периоде выбытия основных средств не было.

К незавершённым капитальным вложениям относятся затраты на приобретение зданий, а также затраты, связанные с достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости. При продаже стоимость товаров списывается в оценке по средней себестоимости.

Товары, приобретённые для продажи, оцениваются и отражаются в учёте по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу ФИФА.

Выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчёте о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами без учёта НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учёта НДС.

В отчётном периоде создан резерв по сомнительной задолженности в размере 1 618 тыс.руб. в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

По состоянию на отчётную дату отсутствуют суммы недополученных займов по заключённым договорам.

На отчётную дату все финансовые вложения Общества являются краткосрочными.

В отчётном периоде создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 2 310 тыс.руб. по выданным займам и не погашенным в сроки, установленные договорами, и не обеспеченные соответствующими гарантиями.

В отчётном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В отчётном периоде Общество применяло упрощённую систему налогообложения.

Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчётным годом.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчётных счетах;

В Отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчёте о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС, удержаний алиментных и прочих обязательств работников, социальные выплаты.

По состоянию на отчётную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведённых в отчётном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчётности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчётную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенных событий после отчётной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчётности нет.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 г., не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчётный год. Все ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества были успешно преодолены, угрозы непрерывности деятельности Общества нет.

Директор



Брозовский В.П.

31 марта 2021 года