ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ВЕРСАЛЬ»

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности

за 2020 год

г. Ульяновск 30.03.2021

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Версаль», основной государственный регистрационный номер 1037300986920 от 24.04.2003г., ИНН 7325041179, КПП 213001001.

Юридический адрес: 428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Декабристов ул, здание 33А, офис 303,

Адрес местонахождения ОП: 432063, Ульяновская обл, Ульяновск г, Дворцовая ул, дом № 4А/1, комната 28.

Филиалы и представительства: Филиалы и представительства отсутствуют.

ООО «Версаль» имеет уставный капитал в размере 10 000 руб., доля 100% принадлежит физическим лицам:

1. Котельникова Светлана Валерьевна доля 33,33%,
2. Котельников Артур Валерьевич доля 66,67%.

Органом управления Общества является:

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Полномочия Единоличного исполнительного орган Общества - генерального директора были возложены на Котельникову Светлану Валерьевну решением Общего собрания участников Общества № 1 от 14.06.2017 года сроком на 5 лет, полномочия продлены на 5 лет Решением общего собрания участников, Протокол от 01.07.2020 г.

Лицами, отвечающими за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, являются участники Общества. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

ООО «Версаль» осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Общества.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 12 человек, за 2019 год – 19 человек.

Основные положения учетной политики. Данные по статьям бухгалтерского баланса

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О

формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей. Далее все поясняемые суммы отражены в тысячах рублей.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте у Общества отсутствуют / не осуществлялись (так же и в предшествующий период 2019г).

Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2019 составляют 6500,00 руб. и снизились за год за счет начисления амортизации на 3000,00 руб. Начисление амортизации нематериальных активов производится исходя из срока полезного использования линейным способом.

Большую долю первоначальной стоимости нематериальных активов составляют Изготовление Web-сайта в сумме 30000,00 руб. (71,4%). Товарный знак составляет 12 000,00 руб.(28,6%).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не осуществлялись (так же и в предшествующий период 2019г).

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Группировка основных средств осуществляется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2020 году, используется один способ начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использовании этого объекта.

Незавершенные капитальные вложения и долгосрочные инвестиции в 2020 г. Общество не осуществляло (так же и в предшествующий период 2019г).

По состоянию на 31.12.2020 г. объекты основных средств, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Основные средства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Основные средства - всего:	128 881	146 685	233 703

в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	128 881	146 685	233 703

Подробное раскрытие информации о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода основных средств Общества представлено в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» раздела 2 «Основные средства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2020 год (ф.0710005, Приказ МФ РФ №66н в ред. от 06.03.2018).

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2019 составляют 133024,50 руб. и снизились за год за счет начисления амортизации на 30005,40 руб. Начисление амортизации доходных вложений производится исходя из срока полезного использования линейным способом. Первоначальная стоимость доходных вложений составляет:

Система кондиционирования	98 019,00
Экран 18кв.м. 3зал	41 184,00
Экран 35кв.м. 1зал	59 422,00
Экран 35кв.м. 2зал	59 422,00
Итого	**258 047,00**

Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общества относится: Программное обеспечение Windows 7Pro 64/32, приобретенное 01.04.2016. Прочие внеоборотные активы отражаются по Дт 97.21, после чего подлежат списанию в состав расходов на общехозяйственные расходы.

Запасы

Учет материально-производственных запасов в Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44-н.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 по фактической себестоимости. Предприятие не использует счета 15 и 16.

Материально-производственные запасы в учете группируются следующим образом:

10.1 – «Сырье и материалы»;

10.3 – «Топливо»;

10.8 – «Строительные материалы»;

10.9 – «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»;

10.10 – «Специальная и форменная одежда на складе и в эксплуатации».

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

На отчетные даты в Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы» числятся материалы на сумму 3 279 181,44 руб.

Раскрытие информации по движению в течение отчетного периода материально-производственных запасов Общества представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 «Запасы» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2020 год (ф.0710005, Приказ МФ РФ №66н в ред. от 06.03.2018).

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям подлежит возмещению из бюджета.

На отчетные даты в Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» нет показателей для отражения.

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, предшествующих периодов дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 Бухгалтерского баланса Общества, и движение в течение отчетного и предшествующего периода представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	7914	21355	(22401)	6868
	за 2019г.	11316	19586	(22988)	7914
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	6490	17511	(18368)	5632
	за 2019г.	9279	16061	(18850)	6489
Авансы выданные	за 2020г.	791	2136	(2241)	687
	за 2019г.	1132	1957	(2299)	792
Прочая	за 2020г.	633	1709	(1792)	549
	за 2019г.	905	1568	(1839)	633

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам производятся на 31 декабря отчетного года. Величина Резерва по сомнительным долгам в 2020 году рассчитана в сумме 0 руб. в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Финансовые вложения

В 2020 г. финансовых вложений Общество не осуществляло (так же и в предшествующий период 2019г).

Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражена страховая премия по договорам обязательного и добровольного страхования имущества (период действия договоров страхования не превышает 12 месяцев):

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	3	4	5
Прочие оборотные активы -всего, в том числе:	2306	2067	2492
Обязательное и добровольное страхование имущества	2306	2067	2492

Капитал и резервы

По стр. 1310 «Уставный капитал» отражено: величина уставного капитала на начало и конец 2020 г. не менялась и составила 10 тыс. руб. (также и на 31.12.2018, 31.12.2017гг).

По стр. 1350 «Добавочный капитал» отражено: величина добавочного капитала на начало и конец 2020 г. не менялась и составила 20000 тыс. руб. (также и на 31.12.2018, 31.12.2017гг).

По итогам 2020 года Общество получило убыток в сумме 23695 тыс. рублей, по итогам 2019 года - убыток в сумме 5955 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов ООО «ПИЩЕТОРГ»:

- на 31.12.2020 года составляет 48078 тыс. руб.
- на 31.12.2019 года составляет 71773 тыс. руб.,
- на 31.12.2018 года составляет 77728 тыс. руб.,

Общество не планирует в 2021 году прекращать свою деятельность либо ликвидироваться.

Заемные средства

Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные) Обществом использовались (строка 1510 Бухгалтерского баланса), в 2020 г. сумма 84 812 987,43 руб.; в предшествующий период 2019г. – 80 916 077,43 руб).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	15421	33202	(23141)	15482
	за 2019г.	22780	43323	(50682)	15421
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	12960	7624	(7075)	13509
	за 2019г.	19222	12859	(19121)	12960
авансы полученные	за 2020г.	1159	13296	(13434)	1021
	за 2019г.	1046	14789	(14676)	1159
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	791	7981	(8296)	476
	за 2019г.	973	9734	(9916)	791
прочая	за 2020г.	511	4301	(4336)	476
	за 2019г.	1539	5941	(6969)	511

Доходы будущих периодов

Доходов, подлежащих отражению по строке 1530 «Доходы будущих периодов», в 2020 году Общество не получало (так же и в предшествующий период 2019г).

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Признано в 2020 г	Погашено в 2020 г	Остаток на 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	0	230	(230)	0
в том числе: Резерв на оплату отпусков	0	230	(230)	0

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт, под обесценение финансовых вложений.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался (также и в предшествующем периоде).

Выручка

Учет доходов ООО «Версаль» производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99. Доходы Общества от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Выручка от реализации товаров, услуг за 2020 г. составила 16 302 тыс. руб. За аналогичный период 2019 г. выручка от реализации товаров, услуг составила 30 270 тыс. руб.

Состав выручки Общества:

- Выручка от аренды недвижимого имущества, объем выручки за 2020 г. - 16 302 тыс. руб, за 2019 г. – 30 270 тыс. руб.

Таким образом, общий объем выручки в 2020 г. уменьшился по сравнению с 2019 г. на 13968 тыс. руб.

Себестоимость и управленческие расходы

Себестоимость продаж

Валовая прибыль от продаж составила 16 302 тыс. руб., что меньше показателя 2019 г., который составлял 30 270 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с разделом IV ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы в 2020 году составили 29 865 тыс. руб., в 2019 году – 35 538 тыс. руб.

Обществом в 2020 г. получен убыток от продаж в сумме 13 563 тыс. руб., в 2019 г. был получен убыток от продаж 5 268 тыс. руб.

Проценты к получению

Проценты к получению за 2020 год у Общества составляют 588 тыс.руб., в предшествующий период 2019г – 578 тыс.руб..

Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2020 год у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2019г).

Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2020 год составили – 31 тыс. руб., в 2019 г. – 3978 тыс. руб

Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2020 год составили – 10588 тыс. руб., в 2019 г. – 4948 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 163 тыс. руб., за 2019 год – 295 тыс. руб.

По итогам 2020 года Общество получен убыток в сумме 23695 тыс. руб. (по итогам 2019 года убыток составил 5955 тыс. руб.).

Генеральный директор / Котельникова С.В.

ООО «Версаль»