

Общество с ограниченной ответственностью «Олимпия»,
105094, Москва г, Золотая ул, дом 11, этаж 10А, помещение 10А12,

ИНН 9701086718, КПП 771901001, ОГРН 1177746927280

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

"31" марта 2021 г.

г. Москва

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Олимпия», ИНН/КПП
9701086718/771901001, ОГРН 1177746927280.

Юридический и почтовый адрес: 105094, Москва г, Золотая ул, дом 11, этаж 10А,
помещение 10А12.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Быкова С.А., генеральный директор

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Каграманян Д.В., главный
бухгалтер.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 8.

Размер уставного капитала организации: 20 000,00 руб.

Основные виды деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная.
Информация о применяемой системе налогообложения ОСНО.
Общество по критериям относится к субъектам МП.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения - нет.

Изменения Уставного капитала - нет.

Информация о реорганизации или прекращении деятельности - нет.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
- Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1-УП от 30.12.2019 г.
- Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 с изменениями согласно Постановлению от 07.07.2016 за №640.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью 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.
- Общество не создает резерва на ремонт ОС.
- Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
- Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
- Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.
- Обществом не создан резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов, поскольку на конец периода отсутствуют неликвидные МПЗ.
- В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам не создан, в связи с отсутствием сомнительных долгов по результатам инвентаризации.
- Формирование себестоимости товаров происходит с учетом фактических затрат, связанных с приобретением товаров, включая таможенные сборы и пошлины.
- Коммерческие расходы учитываются на счете 44.01 с аналитическим учетом по видам затрат, подразделениям.
- Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44.01, списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
- Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
- К коммерческим расходам относятся аренда, оплата труда, страховые взносы, транспортные расходы, расходы на сертификацию.
- При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

- Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством в бухгалтерском учете.
- Величина оценочного обязательства в бухгалтерском учете относится в состав косвенных расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.
- Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:
- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились

3. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Территориально ООО «Олимпия» по состоянию на 31.12.2020 года находится по адресу: 105094, Москва г, Золотая ул, дом 11, этаж 10А, помещение 10А12.

Обособленных подразделений нет.

На дату 01.01.2020 года у Общества имелась задолженность по беспроцентным договорам займа: 5 000 тыс. рублей.

На отчетную дату 31.12.2020 года сальдо по заемным средствам составило 12 600,00 тыс. рублей и невыплаченных процентов 0,00 рублей. Срок погашения всех договоров займа и начисленных процентов по ним 31.12.2021 года. Векселя и облигации не выпускались.

В 2020 году Обществом велась предпринимательская деятельность. Выручка по основному виду деятельности (Торговля оптовая неспециализированная) составила 972 319,00 тыс. руб.

В отчетном году Обществом получало доходы по следующим видам деятельности (тыс. руб.):

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Торговля оптовая неспециализированная (90 счет)	972 319	756 000	678 075
Сдача помещения в субаренду (91 счет)	259	-	-

Задолженность Общества перед основными контрагентами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила (тыс. руб.):

Наименование	Заемные обязательства			Краткосрочная кредиторская задолженность		
	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Урюпин Д.А.	12 600	5 000	5 000			
ООО"ЗЕБРА ЛОГИСТИКС ГРУПП"	-	-	-	10 669	8 511	5 022
BIOSTAL METAL PRODUCTS (LISHUI) CO., LTD	-	-	-	96 973	66 207	38 715
Grand Opulent Development Limited	-	-	-	147 623	46 435	64 157
Прочая КЗ				9 538	4 087	30 093
Итого	12 600	5 000	5 000	264 803	125 240	137 987

Задолженность основных контрагентов перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила (тыс. руб.):

Наименование	Дебиторская задолженность		
	31.12.20	31.12.19	31.12.18
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	28 210	4 091	3 888
ООО "АЛЛЮР"	7 978	7 861	-
ООО "ТЕРМОС-ЛАЙН"	93 643	82 343	49 157
ООО "НОРД ИНГРЕДИЕНТС"	20 313	25 693	42 219
Прочая ДЗ	99 199	16 899	31 676
Итого	249 243	136 887	126 940

Расходы (по статьям) Общества составили (тыс. руб.):

Статьи затрат	2020 год	2019 год
Материальные затраты	399	666
Расходы на оплату труда	3 043	3 291
Отчисления на соц. нужды	714	994

Фактическая с/с проданных товаров	906 559	699 389
Прочие затраты	45 368	37 064
Итого	956 083	741 404

4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации: факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

5. Сведения об отчетности

5.1. Вследствие технических ошибок, данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, были скорректированы в 2020 году.

Корректировки приведены в таблице ниже:

Номер строки	Форма отчетности	(тыс. руб.)			
		Данные до изменения		Данные после изменения	
		31.12.18	31.12.2019	31.12.18	31.12.19
1230	Бухгалтерский баланс	127 437	136 866	126 940	136 887
1370	Бухгалтерский баланс	319	14 994	523	15 668
1520	Бухгалтерский баланс	138 687	125 893	137 987	125 240
2320	Отчет о финансовых результатах	-	0	-	5
2340	Отчет о финансовых результатах	-	23 196	-	23 191

5.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Официальный курс на 31.12.2020 года – 73,8757, установленный Банком России на отчетную дату (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н), иного курса, установленного законом или соглашением сторон для отдельных обязательств - нет).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств, подлежащих оплате:

- положительные курсовые разницы - 48 228 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы - 67 858 тыс. руб.

6. Сведения о связанных сторонах

6.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрываем следующую информацию по связанным лицам:

1. Учредители общества: Урюпин Д.А. (доля в УК 90%), Новиков Д.Б. (доля в УК 10%)

Способ контроля - прямой.

2. ООО "ЗЕБРА ЛОГИСТИКС ГРУПП" ИНН 9701063083, КПП 771901001, ОГРН организации: 1177746098254.

Способ контроля - косвенный.

Юридический и почтовый адрес: 105094, Москва г, Золотая ул, дом 11, строение 1, помещение 10А12. Генеральный директор Новиков Денис Борисович.

Основные виды деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Обществом принято решение не раскрывать детальную информацию по связанным сторонам, поскольку мы считаем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон (данное право предоставлено Обществом п. 16 указанного ПБУ).

6.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала): 3 043 тыс. руб.;

- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: отсутствуют.

7. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

События, произошедшие после отчетной даты, но подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

8. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

В связи с тем, что в 2020 г. сумма на создание резерва отпусков была определена как незначительная, оценочные обязательства не создавались.

С 01.01.2021г. будет создан резерв на оплату отпусков.

8. Сведения об учетной политике

Отсутствуют изменения и пояснения учетной политики Общества на следующий отчетный год.

Отсутствуют данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, скорректированные в соответствии с изменением учетной политики.

9. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков, операционных и юридических рисков. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию следующих рыночных рисков: валютный риск, риск изменения процентных ставок, прочий ценовой риск.

Влияние каждого риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

1. Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторская и кредиторская задолженности).

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Кратко-срочные финансовые вложения	Дебитор-ская задолжен-ность	Кредитор-ская задолжен-ность	Чистая балансовая позиция
Доллары США	-	-	452	3 311	-2 859
Итого			452	3 311	-2 859

2.Риск изменения процентной ставки

У Общества нет официальных политик и процедур для управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

3.Прочий ценовой риск

Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

4.Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

5.Риск ликвидности

Поскольку у компании отсутствуют обязательства по кредитам, а текущая кредиторская задолженность поддерживается на контролируемом уровне, компания подвержена ограниченному риску ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства. Общество не испытывает недостатка в денежных средствах как для погашения текущей задолженности, так и для выполнения непредвиденных требований по ликвидности.

10.Экономическая среда

С 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией.

Деятельность Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения

новой коронавирусной инфекции. Руководство Общества ввело превентивные меры по недопущению вспышек инфекции в Обществе: неукоснительное требование выполнения рекомендаций Роспотребнадзора, регулярные тестирования работников, недопущение лиц без отрицательного теста на COVID-19. Эти меры стали гарантом способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19.

Сокращения кадров в связи с пандемией не проводилось. Работники не переводились на удаленную работу, за исключением индивидуальных случаев.

Электронный документооборот не вводился.

Благодаря предпринятым мерам руководству Общества удалось не допустить снижения эффективности системы внутреннего контроля. Риски недобросовестных действий и риски, связанные с использованием информационных технологий, остались на прежнем уровне.

Генеральный директор: _____ /Быкова С.А./

Главный бухгалтер: _____ /Каграманян Д.В./

