

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год**

Сведения о хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Маяк» зарегистрировано 31 октября 2008 года ИФНС по Октябрьскому округу г. Иркутска. При регистрации присвоен ОГРН 1083811008160. В 2017 году произошла смена юридического адреса общества. С 17.03.2017г. юридическим адресом является 664081 г.Иркутск, ул.Депутатская,84/1, пом.2

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 200 320 000 рублей. Доли в уставном капитале полностью оплачены. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

Доли ООО «Маяк» в собственности самой организации отсутствуют.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности Общества – торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах, что соответствует ОКВЭД 47.2

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 8 644 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Селезнев Роман Петрович. Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Общество ведет свою деятельность на территории Иркутской области и Забайкальского края, путем продажи товаров неопределенному кругу лиц с применением контрольно-кассовых машин. Для осуществления предпринимательской деятельности Общество арендует объекты недвижимости у юридических лиц и КУМИ. По месту нахождения каждой торговой точки Общество поставило на учет в налоговых органах в 2020г 51 обособленное подразделение, 1 обособленное подразделение снято с учета (Приложение 2).

ООО «Маяк» не имеет филиалов.

Общество не является участником совместной деятельности.

Организация в 2020 году осуществляла деятельность в условиях распространения новой корона-вирусной инфекции непрерывно.

Система внутреннего контроля, действующая в организации до момента начала пандемии Covid-19 автоматизирована, это позволило своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации. В ООО «Маяк» организован и осуществляется внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году внесены дополнения в раздел «Расходы».

Расширен перечень прочих расходов в связи с распространением новой корона-вирусной инфекции. Обобщенная информация о таких расходах отражена в форме «Отчет

о финансовых результатах» строка 2350. Организация не осуществляла продажу активов и не привлекала дополнительные кредитные и заемные денежные средства, с целью пополнения оборотных средств в условиях корона-вируса.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям.

При формировании бухгалтерской отчетности организация не отступала от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и принятой учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер Герасимович О.О.

II. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется на основании утвержденной учетной политики путем сплошного, непрерывного и документального учета всех фактов хозяйственной жизни. Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из деятельности организации и не подвергалась изменениям и дополнениям в течении отчетного года.

Согласно учетной политике доходы и расходы формируются по методу начисления.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Переоценка основных средств не производилась.

Активы, стоимостью менее 40 тыс.рублей, которые не отвечают критериям основных средств, списываются в расходы единовременно по мере передачи их в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В отчетном периоде Общество осуществляло списание товаров по методу ФИФО, а стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете). Специальная оснастка и спецодежда учитываются по правилам, установленным Методическими указаниями №135н в составе материальных запасов. Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Управленческие расходы Общество включает в расходы без включения в себестоимость реализуемых товаров

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не раскрывает постоянные налоговые обязательства, если они носят постоянный характер. Изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Организация сформировала оценочные обязательства по оплате отпускных сотрудникам. По состоянию на 31.12.2020г их величина составила 203 152 тыс.рублей

Учетная политика на 2021 год сформирована на принципах преемственности, существенные изменения не предполагаются.

III. Основные показатели деятельности

Выручка Общества формируется из доходов от реализации покупных товаров,

продукции собственного производства, оказания услуг сторонним организациям.

Структура выручки Общества за 2019 и 2020 годы представлена в динамике в следующей таблице:

Показатель	2019 год		2020 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки, %
Выручка от реализации покупных товаров без НДС	26 532 600	93,7%	29 324 829	95,9%
Выручка от реализации продукции собственного производства без НДС	1 389 756	4,9%	883 271	2,9%
Выручка от оказания услуг сторонним организациям без НДС	404 339	1,4%	371 898	1,2%
ВСЕГО выручка без НДС	28 326 695	100,00%	30 579 998	100,00%

Основную долю в формировании выручки как за 2019 год, так и за 2020 год составляет выручка от реализации покупных товаров.

В составе прочих доходов отражены (в тыс.руб):

- 1) Премия поставщика – 404 510
 - 2) Реализация ТМЦ и основных средств- 5 314
 - 3) Реализация лома и макулатуры – 7 489
 - 4) Излишки – 14 366
 - 5) Прочие доходы – 11 202
- Итого: 442 881 тыс.руб

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат без разделения по видам деятельности.

В составе прочих расходов отражены (в тыс.руб):

- 1) Расходы на услуги банков- 323 226
 - 2) Членские взносы – 8 742
 - 3) Списание дебиторской задолженности – 2 892
 - 4) Расходы на корпоративные мероприятия – 11 366
 - 5) Гос.пошлина – 1 728
 - 6) Штрафы, пени по хоз.договорам – 1 997
 - 7) Расходы от реализации ТМЦ – 1 176
 - 8) Потери от порчи товара – 7 079
 - 9) Списание невозмещаемых кап.вложений по неотделимым улучшениям арендованных ОС (вкл. НДС) – 10 622
 - 10) Списание недостач – 12 395
 - 11) Прочие расходы – 366 806
- Итого: 748 029 тыс.руб

В отчетном году организация привлекала заемные средства (кредиты банков и займы иных лиц) на пополнение оборотных средств и на инвестиции (тыс.руб):

За отчетный год чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

Доли в уставном капитале полностью оплачены. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

В 2020 году предприятие осуществляло инвестиционную деятельность, приобретая объекты основных средств. В рамках применения стандарта «Запасы» с 01.01.2020г, произведено перемещение оборудования, учитываемого ранее в составе запасов (группа «товары») в целях последующей реализации, в состав внеоборотных активов по статье показателя бухгалтерского баланса «основные средства». Данный факт хозяйственной деятельности отражен в бухгалтерской отчетности и на 31.12.20г. остаточная стоимость основных средств составила 2 249 311 тыс. руб.

Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств и на инвестиции

- кредиты банка – 2 659 000 (тыс. руб.)
- займы от сторонних лиц – 32 850 (тыс. руб.)

Заимствование средств осуществлялось под проценты.

Размер непогашенных обязательств перед банком (и) и иными займодавцами без учета начисленных процентов на 31.12.2020 г. составил 3 074 900 тыс. руб.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом, а также продажу имущества и сделки, которые оказали бы существенное влияние на продолжение деятельности.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации за 2020 год.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

После отчетной даты организация не приняла новых обязательств по привлечению заемных средств и не заключала договора поручительства в связи с влиянием Covid-19.

В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

Согласно решению единственного участника по итогам работы общества было принято решение о выплате дивидендов в размере 36 000 тыс.рублей за счет нераспределенной прибыли, накопленной ранее. Показатели выплаты дивидендов отражены в отчете о движении денежных средств.

IV. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

-генеральный директор Селезнев Роман Петрович.

-участник – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Сибирское товарищество» (ИНН 3849012354 ОГРН 1103850030063, адрес: 664075, г. Иркутск, ул.Дальневосточная , 164/4), которое имеет 100%-ную долю в уставном капитале Общества.

ООО «Маяк» осуществляло операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали существенного влияния на финансовый результат.

В 2020 году организация выплачивала вознаграждение генеральному директору по трудовому договору с учетом страховых взносов.

В отчетном году имели место операции со связанной стороной ООО «УК «Сибирское товарищество» по предоставленному займу, пользование правом на товарный знак.

Состояние расчетов по состоянию на 31.12.2020г по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность ООО «УК «Сибирское товарищество» в размере 117 000

тыс.рублей (на 01.01.2020) по выданному займу и 15 597 тыс.рублей по начисленным процентам полностью оплачена в 2020 году.

-кредиторская задолженность ООО УК «Сибирское товарищество» - 7 451 тыс.рублей (0,2% от общей суммы кредиторской задолженности).

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы генеральному директору носит несущественный характер.

Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

-Селезнев Роман Петрович – генеральный директор.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, паев, долей участия и т.д. отсутствуют. Иные вознаграждения не выплачивались.

V. Итоги

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством, достоверно отражает во всех аспектах факты хозяйственной деятельности и финансовое состояние общества. Общество будет продолжать свою деятельность, не планируется реорганизация, крупные сделки по выбытию или приобретению активов. Отсутствуют намерения, а также необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Результат деятельности общества за отчетный период - прибыль в размере 54 930 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 478 608 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Селезнев Р.П.

25 марта 2021 года

Приложения:

- 1) Пояснения в табличной форме- предоставляются только аудиторской организации
- 2) Перечень обособленных подразделений – предоставляется только аудиторской организации