

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
ООО «Олимпинвест»
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	5
2.4. Поисковые затраты	5
2.5. НИОКР	5
2.6. Финансовые вложения	5
2.7. Незавершенное строительство	5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	6
2.10. Незавершенное производство	6
2.11. Признание дохода	6
2.12. Порядок признания расходов	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	7
2.15. Порядок учета государственной помощи	7
2.16. Перечень сегментов	7
2.17. Учет договоров строительного подряда	7
2.18. Применение ПБУ 18/02	7
2.19. Учет специальных фондов	7
2.20. Связанные стороны	7
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	7
2.22. Иные способы учетной политики	7
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	9
3.1. Оценка структуры баланса	9
3.2. Нематериальные активы	9
3.3. Основные средства	9
3.4. Незавершенные капитальные вложения	9
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	10
3.6. Финансовые вложения	10
3.7. Запасы	10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.9. Прочие оборотные активы	11
3.10. Кредиты и займы	11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	11
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.14. Прочие доходы и расходы	12
3.15. Прибыль	12
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	12
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	12
3.18. Информация о связанных сторонах	12
3.19. Изменение оценочных значений	13
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	13
3.21. Совместная деятельность	14
3.22. Государственная помощь	14
3.23. Информация по отчетным сегментам	14
3.24. Информация о прекращаемой деятельности	14
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	14
3.26. Движение денежных средств	15
3.27. Долевое строительство	15
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	15
3.29. Чрезвычайные факты	15
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	15
3.31. Допущение непрерывности деятельности	15
3.32. События после отчетной даты	15
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	15
3.34. Информация об экологической деятельности	18

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Олимпинвест» учреждено 15.04.2008 г.

Его учредителем является: Чебанов Никита Александрович

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 ,00 рублей.

Доля в УК - 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 354000, г. Сочи, ул. Красноармейская, дом 4Б, корпус А1, пом.оф.1-4

Фактический адрес Организации соответствует юридическому.

1.4. В Организации существуют обособленные подразделения:

1.5. Данные о государственной регистрации Организации от 15.04.2008г.,

ОГРН: 1082320003644

1.6. Свидетельство о регистрации серия 23 № 007112113 выдано 15.04.2008г.,
Свидетельство о постановке на учет серия 23 №007002443, выдано 15.04.2008г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы является: розничная торговля
Выручка за 2020г. -437 445 тыс. руб.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 58 человек.

1.10. Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

1.11. Органы управления:

Высшим органом управления Общества является общее собрание учредителей.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Чебанов Никита Александрович.

Директор ООО «Олимпинвест» Чебанов Н.А. принят 28.11.2012г на пять лет приказом от 27.11.2017 полномочия продлены до 21.11.2022г.

Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Федеральным Законом и Уставом

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся непосредственно директором

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным

законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец 2020г составляют 39 911 тыс.руб.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом ФИФО по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета ОС.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев: производится.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске

- ФИФО.
- На конец года 2019 г. материальные запасы 0 тыс. руб.
- На конец года 2020 г. материальные запасы 111 тыс. руб.

Остаток материально-производственных запасов на забалансовых счетах на 31.12.2020 г. - 1 638 тыс. руб.

31.12.2019 - 81 тыс. руб.

2.5. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ на конец отчетного года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

2.6. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

2.7. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих расходов: учитываются по дебиту счета 44 (п. 20 ПБУ 10/99): в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90

Управленческие расходы, учитываемые по дебиту счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются на себестоимость в дебет счета 90.

Порядок списания расходов будущих периодов: по календарным дням в течение срока действия.

2.8. Порядок учета государственной помощи

Государственную помощь в 2020 году организации предоставляли в сумме 1 795 тыс. рублей, как отрасли, попавшей в список пострадавших от коронавируса.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.10. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5%.

2.11. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса за 31.12.19 г. и на 31.12.20г.

На 31.12.2019 г валюта баланса Организации составляет 138 714 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2019 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 16 736 тыс. руб. или 12%;
 Оборотные активы –121 977 тыс. руб., или 78%

Структура пассива на 31.12.2019 г представляет следующее:

Капитали резервы – 110 885 тыс. руб. или 80%;
 Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб., или %
 Краткосрочные обязательства –27 829 тыс. руб., или 20 %

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 182 073 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020г представляет следующее:

Внеоборотные активы –83 576 тыс. руб. или 46 %;
 Оборотные активы –98 497 тыс. руб., или 54 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитали резервы –145 907 тыс. руб. или 80%;
 Долгосрочные обязательства –1 690 тыс. руб., или 1%
 Краткосрочные обязательства –34 477 тыс. руб., или 19%

3.2. Основные средства за 2019 и 2020 гг

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2019	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Списано амортизации	Сальдо на 31.12.2019
Основные ср-ва	15 956	10 577	9 797			16 736
Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2020	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Списано амортизации	Сальдо на 31.12.2020
Основные ср-ва г.	16 736	7 152	8 302	0		15 586

3.3. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2019 г-29 633 тыс. рублей
 и на 31.12.20г. -39 911г.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.4 Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице..

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.20г.
Материалы		111
Товары на складе	74 020	53 371
Товары в пути		
прочие		
ИТОГО	74 020	53 482

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.19 г. и на 31.12.20г.

Дебиторская задолженность на 31.12.19 г. в сумме 18 157 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 16 709 тыс. руб., задолженность покупателей в сумме тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 1 448 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.20г. в сумме 43 677 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 25 591 тыс. руб., задолженность покупателей в сумме тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 18 086 тыс. руб.

3.6. Прочие внеоборотные активы за 2019 и 2020 гг

Расшифровка данной статьи представлена в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб. за 2019 г.	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Денежные документы		
Договора безпроцентного займа	0	28 079
ИТОГО		28 079

3.7. Кредиты и займы за 2019 и 2020 гг

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты)

на конец 2019 года составили 0 тыс. руб.

на конец 2020 года составили 1 690 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты)

на конец 2019 года составили 17 631 тыс. руб.

на конец 2020 года составили 7 156 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510

на конец 2019 года в сумме 0 тыс. руб.

на конец 2020года в сумме 343 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

за 2019 г - долгосрочные 17 631 тыс. руб.

за 2020 г - долгосрочные 1 690 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на конец года.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлена в Таблице:

На 31.12.2019 г.

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Денежными средствами		17 631	До 22.03.2024

На 31.12.2020 г.

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Денежными средствами		1 690	До 22.03.2024

3.8. Кредиторская задолженность на 31.12.19 г. и 31.12.20гг

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г в сумме 10 197 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 9 621 тыс. руб.
авансы полученные в сумме тыс. руб.,
задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 68 тыс. руб.
прочие кредиторы 508 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 27 321 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 25 934 тыс. руб.
авансы полученные в сумме тыс. руб.,
задолженность перед персоналом 453 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 931 тыс. руб.
прочие кредиторы 3 тыс. руб.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2019 г. и 2020 г.

Доходы представляют собой выручку
в 2019 г. в сумме 553 075 тыс. руб.,
в 2020 г. в сумме 437 445 тыс. руб.,

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили
в 2019 г 535 277 тыс. руб. (тыс. руб. – себестоимость; – прочие затраты, такие как оплата труда, страховые взносы, услуги сторонних организаций, амортизация, признание в учете лизинговых платежей и т.д.)
в 2020 г 397 065 тыс. руб. (. – себестоимость; – прочие затраты, такие как оплата труда, страховые взносы, услуги сторонних организаций, амортизация, признание в учете лизинговых платежей и т.д.)

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила
в 2019 г. 17 798 тыс. руб.
в 2020 г. 40 381 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 гг

Прочие доходы составили
в 2019 г. 473 тыс. руб.,
в 2020 г. 2 583 тыс. руб.

Прочие расходы составили
в 2019 г. 6 943 тыс. руб.,
в 2020 г. 6 532 тыс. руб.,

3.11. Прибыль за 2019 и 2020 гг

По итогам 2019 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 10 163 тыс. руб.

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 35 022 тыс. руб.

3.12. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли за 2019 и 2020 гг

По итогам 2020г, 2019г. рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли на момент подписания отчетности решение о распределении чистой прибыли не принято.

3.13. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию за 2019 и 2020 г

По данной статье на 31.12.2019 г и на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения

Вознаграждение управленческому персоналу составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб. за 2019 г.	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
	Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	11 598	11 253
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, тыс. руб.	4 488	7158
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, тыс. руб		
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации 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 ими трудовой деятельности)		
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
	Иные долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	16 086	18 411

3.14. Государственная помощь в 2019 и 2020 гг

Организация в течение 2019 не получала государственную помощь
В 2020 году была получена государственная субсидия в сумме 1 795 тыс. рублей в связи с пандемией коронавируса.

3.15. Движение денежных средств в 2019 и 2020 гг

На 31.12.2019 г. состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса — 166,5 тыс. руб.

Р/сч, - тыс. руб.

В/сч –тыс. руб.

Переводы в пути –тыс. руб.

На 31.12.2020 г. состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса — 905,9 тыс. руб.

Р/сч —13,9 тыс. руб.

В/сч –тыс. руб.

Переводы в пути –418,8 тыс. руб.

3.16. Чрезвычайные факты в 2019 и в 2020 гг

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2019 году отсутствовали.

В 2020 году в связи с пандемией коронавируса и частичным закрытием торговых точек на март -апрель месяц наблюдается снижение выручки на 21%

25.03.2021

Директор



Чебанов Н.А.

