

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Золотая рыбка» за 2020 год

1. Данные об организации.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Золотая рыбка»

Юридический и фактический адрес: г. Челябинск, пр. Победы, д.290, оф.210

ИНН 7448064793 КПП 744801001

Дата государственной регистрации: «17» ноября 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1047422035737, Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Курчатовскому району города Челябинска.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. В 2019г. в Уставном капитале изменений не было.

Учредители:

- Зыкович Людмила Николаевна – 99,9 %

- Зыкович Александр Алексеевич – 0,1 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором. На основании решения № б/н от «21» августа 2018 года генеральным директором общества является Зыкович Людмила Николаевна.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

На 31 декабря 2020 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданка РФ: Зыкович Людмила Николаевна – 99,9% доли в уставном капитале ООО «Золотая рыбка».

У ООО «Золотая рыбка» в 2020 году имелись расчетные счета в банках:

УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК - 40702810104000456023,
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8597 ПАО СБЕРБАНК –40702810972210104183.

Валютных счетов-нет

Общество в 2020 году осуществляло розничную торговлю ювелирными изделиями через обособленные структурные подразделения без обособленного баланса и не имеющих отдельного расчетного счета, зарегистрированных в Инспекциях ФНС России по месту нахождения:

- г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 136;

- г. Челябинск, ул. Молдавская, д. 16;

- г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 7;

- г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 25;

- г. Челябинск, ул. Чичерина, д. 28

- г.Карталы, ул. Ленина, д.14

- г.Троицк, ул. Рабочая, д.41

Все налоги за структурные подразделения оплачивает головная организация. Обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды перечисляются централизованно в ПФР и ФСС по Курчатовскому району г. Челябинска.

2. Виды деятельности

К видам текущей основной деятельности относятся:

-розничная торговля ювелирными изделиями в специализированных магазинах код ОКВЭД 47.77.2

Не основные виды деятельности, закрепленные уставом:

-оптовая торговля ювелирными изделиями код ОКВЭД 46.48.2

-коммерческая деятельность

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется

Игровая деятельность, видео показы, лотереи не осуществлялись

3. Структура персонала и оплата труда.

Численность на 31.12.2020 составила 23 человек

Средняя заработная плата в целом по организации –22 тыс.руб.

Заработная плата высшего персонала – 30 тыс.руб.

Система оплата труда - окладная

4. Состав бухгалтерской отчетности

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

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, организация не допускала.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:
Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В бухгалтерской отчетности не допускается зачет между статьями активов и пассивов, статьями доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражены с подразделением на выручку и прочие доходы.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Раскрытие учетной политики

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи товаров. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Порядок признания выручки организации, в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления).

Операции с векселями, облигациями и другими ценными бумагами в 2020 г. не проводились.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются главным бухгалтером Общества при принятии объекта к учету с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством РФ.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

В составе основных средств Общества на счете 01 «Основные средства» учитываются активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и при этом стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но стоимостью 40 000 руб. и менее за единицу, учитываются Обществом в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» по правилам учета МПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы МПЗ.

Общество не создает резерв по обесценению материальных ценностей, резерв сомнительных долгов, резерв предстоящих расходов, иные резервы, связанные с оценочными обязательствами.

Валютные операции в 2020 году Обществом не проводились. Валютных активов и обязательств на 31.12.20 -нет.

Расходы по займам и кредитам в виде процентов признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся (за исключением расходов процентов по займам и кредитам, направленным на приобретение и (или) строительство инвестиционных активов).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, предприятие списывает в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

7.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в Обществе являются:

Виды финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
вклады в уставные капиталы других организаций	каждый вклад в организацию
предоставленные другим организациям займы	Каждый договор займа, предоставленный другим организациям

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности.

Существенные изменения в учетной политике на будущий отчетный год, влияющие на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности в отчетном году или в периодах, следующих за отчетным, не производились.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам)- отсутствуют.

6. Основные средства

- списаны полностью с амортизированных ОС - нет.;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается - нет;
- первоначальная стоимость основных средств – 51 633 тыс.руб.
- сумма начисленной амортизации – 6 952 тыс.руб.

Оборудования, находящегося в лизинге - нет.

7. Материально-производственные запасы

Общество в 2020 году материально-производственные запасы в залог не передавало.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей Обществом в 2020г. не создавались

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения по характеру вложений относятся к долговым (предоставленные займы), долевым (покупка доли в уставном капитале). Учет ведется в разрезе контрагентов и договоров.

В 2020 году у организации было участие в долевых финансовых вложениях:

Наименование организации	Доля участия, %
ООО Ай Си Лайф	100%
ООО Вариант-Д	100%
ООО Ломбард Тыква	50%
ООО Ломбард Золотая рыбка	100%

У Общества в 2020 году есть предоставленные займы другим организациям в денежной форме. По срокам погашения предоставленные займы относятся к среднесрочным (от 1 года до 3-х лет) и долгосрочным (свыше 3-х лет).

Депозитных вкладов в кредитных организациях нет.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансов, выданных поставщикам – 22 030 тыс.руб.
- задолженности заказчиков – 33 502 тыс.руб.
- переплата по налогам и взносам – 70 тыс.руб.
- задолженность по прочим договорам – 43 190 тыс. руб.

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Займы и кредиты

Обществу в 2020 году были предоставлены кредиты:

Наименование банка	Дата окончания обязательств	Остаток задолженности на 01.01.20	Остаток задолженности на 31.12.20	Проценты к уплате на 31.12.20
РАЙФФАЙЗЕНБАНК УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО		55 750 000,00	56 000 000,00	18 360,63
Соглашение 17930-CHL от 30.07.19	29.01.2021	19 000 000,00	56 000 000,00	18 360,63
Соглашение 13254-CHL от 09.08.18	07.02.2020	18 650 000,00		
Соглашение 4857-EKB от 04.03.16	01.06.2020	18 100 000,00		
Соглашение 9313-CHL от 31.10.17	30.04.2019	8 343 750,00		
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8597 СБЕРБАНК ПАО		102 301 549,63	101 859 121,83	169 114,94
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 79495АСРМ от 27.12.2019	26.06.2021	3 041 000,00	45 335 612,20	70 973,87
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 79140АСРМ от 16.08.19	15.02.2021	49 856 000,00	13 856 000,00	70 467,86
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 78359 АСРМ от 21.06.18	24.12.2019	50 000 000,00		
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии 61017 от 24.04.17	01.05.2027	49 404 549,63	42 667 509,63	27 673,21
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии 79932 от 09.09.20	30.06.2021		1 849 700,00	9 788,84
Итого		158 051 549,63	159 708 821,83	197 264,41

- операций с векселями, облигациями в 2020 году не было;

11. Информация о доходах

По результатам 2020 года получены следующие доходы:

Выручка от реализации ювелирных изделий физическим лицам (ЕНВД) – 120 584 тыс.руб.

Выручка от реализации ювелирных изделий юридическим лицам (УСНО)- 51 475 тыс.руб.

Прочие доходы общества – 24 654 тыс.руб. в том числе:

Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) – 23 739 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы – 910 тыс.руб.

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 4 тыс.руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами – нет.

Доходы от участия в других организациях – 64 194 тыс.руб.

Проценты к получению – 12 489 тыс.руб.

12. Информация о расходах

Себестоимость продаж физическим лицам (ЕНВД) – 42 822 тыс.руб.

Себестоимость продаж юридическим лицам (УСНО) – 49 692 тыс.руб.

Коммерческие расходы Общества – 35 675 тыс. руб.

Прочие расходы Общества – 34 524 тыс.руб.в том числе:

Расходы на услуги банков – 1 795 тыс.руб.;

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) – 32 268 тыс.руб.;

Прочие расходы- 461 тыс.руб.

Проценты к уплате – 14 511 тыс.руб.

13.Налоги и другие обязательные платежи

Общество использует смешанный режим налогообложения:

- розничная торговля ювелирными изделиями – ЕНВД
- оптовая торговля ювелирными изделиями – УСНО (доходы-расходы)
- коммерческая деятельность – УСНО (доходы-расходы)

Начислены налоги, пени за 2020 год:

ЕНВД – 302 тыс.руб.

УСН – 712 тыс.руб.

Задолженности по налогам, в том числе просроченной - нет

14. Чистая прибыль по итогам 2020г. составила 95 159 тыс. руб.

В 2020 г. часть чистой прибыли в размере 5 803 тыс. руб., полученной в 2013г. выплачена участникам общества в качестве дивидендов, пропорционально их долям.

После выплаты дивидендов по состоянию на 31.12.2020г. Нераспределенная прибыль составляет 365 816 тыс. руб.

15. Изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2020 год нет. Общество не создает резервы по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

16. Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Информация об аффилированных по отношению к нашей организации лицах.

ООО «Золотая рыбка» по договору оказания услуг № ЛЗР/00468/2015 от 18.02.15 осуществляет розничную продажу ювелирных изделий, покупателям, физическим лицам, принимая в качестве средства погашения задолженности за приобретенные ювелирные изделия, залоговые билеты, выданные ООО Ломбард «Золотая рыбка».

ООО Ломбард «Золотая рыбка» является поставщиком бывших в употреблении ювелирных изделий по Договору (реализации не востребовавшихся залогов) б/н от 16.05.17, в ООО «Золотая рыбка».

ООО «Золотая рыбка» сдает в субаренду помещения ООО Ломбард «Золотая рыбка» по адресам:

г. Челябинск, ул. Чичерина, 29, согласно договору субаренды помещения № ЛЗР/00392/2014 от 23.06.14.

г. Челябинск, ул. Масленникова, 2, согласно договору субаренды части нежилого помещения б/н от 26.05.17.

г. Челябинск, ул. 60 лет Октября, 26, 1 этаж, согласно договору субаренды части нежилого помещения б/н от 11.09.17.

г. Челябинск, ул. Кронштадтская, 32, 1 этаж, согласно договору субаренды части нежилого помещения б/н от 10.10.17.

г. Челябинск, пр. Победы, д.111, 1 этаж, согласно договору субаренды нежилого помещения № 1 от 01.11.17

г. Челябинск, ул. Изумрудная, 7, Вишневая горка, согласно договору субаренды нежилого помещения №2 от 16.02.18.

г. Челябинск, пр. Комсомольский, д.34б, согласно договору субаренды части нежилого помещения б/н от 14.12.17.

ООО Ломбард «Тыква» является поставщиком бывших в употреблении ювелирных изделий по Договору (реализации не востребовавшихся залогов) РНЗ/107492 от 12.11.2018, в ООО «Золотая рыбка».

ООО «Золотая рыбка» имеет Договор Займа с процентами № б/н от 29.05.2018г.

ООО «Золотая рыбка» сдает в субаренду помещение ООО Ломбард «Тыква» по адресу: г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.66, помещение 101 по Договору № 1 от 17.05.2018г.

ООО ПКП «Ренесанс Даймонд» является поставщиком изготовленных ювелирных изделий в ООО «Золотая рыба» по Договору поставки № 53/12/РД от 01.04.2013г.

ООО «Лиал» является поставщиком новых, изготовленных ООО «Лиал» ювелирных изделий, в ООО «Золотая рыба» по договору поставки №ЗР0268 от 01.04.13.

ООО «Эко Урал» является поставщиком новых, изготовленных в ООО «Эко Урал» ювелирных изделий, по договору поставки № ЭУ43/04-2013 от 01.04.2013, в ООО «Золотая рыба».

ООО «Золотая рыба» является единственным учредителем ООО «Вариант-Д»

ООО «Вариант-Д» поставляет мебель и аксессуары в ООО «Золотая рыба» по договору поставки № 9ВД от 10.02.14.

Между ООО «Вариант-Д и ООО «Золотая рыба действует договор реализации на условиях комиссии б/н от 17.11.17. Комитент – ООО «Вариант-Д», комиссионер – ООО «Золотая рыба»

Между ООО «Золотая рыба» и ООО «Вариант-Д» имеется Договор займа с процентами № ЗР0404 от 20.02.2014.

ООО «Золотая рыба» сдает в субаренду помещение ООО «Вариант-Д» по адресу: г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 66, 1 этаж по договору субаренды № ЗР 0478 от 01.06.15.

ООО «Золотая рыба» покупает ювелирные изделия из драгоценных металлов у ООО «Золотой серпантин» по договору поставки № ЗР0270 от 01.04.13.

№ п.п.	Полное наименование юридического лица	Юридический адрес	ИНН	Дата наступления оснований аффилированности	Основания аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале по состоянию на 31.12.2019	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО Ломбард Золотая рыба	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-210	7448094854	01.10.2007	ООО «Золотая рыба» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – ген. директор	100	ООО «Золотая рыба» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – Ген.директор
2	ООО Ломбард Тыква	454018, Челябинск г, Братьев Кашириных ул, дом № 66, оф.16	7448161892	07.05.2018	ООО «Золотая рыба» является учредителем ген.директор – Л.Н.Зыкович	50	ООО «Золотая рыба» является учредителем ген.директор – Л.Н.Зыкович
					Учредитель	50	Учредитель

3	ООО ПКП Ренессанс Даймонд	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290- 210	7423012923	30.11.2011	учредитель, ген. директор	100	учредитель, ген. директор
4	ООО Лиал	454138, г. Челябинск, ул. Солнечная, 40	7448031043	20.10.2011	учредитель	90	учредитель
5	ООО Эко Урал	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290- 208	7448028178	04.10.2011	учредитель, директор	100	учредитель, директор
6	ООО Вариант- Д	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290- 210	7448150107	06.03.2014	ООО «Золотая рыбка» является единственны м учредителем. Зыкович Л.Н. – ген. директор	100	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – генеральный директор.
7	ООО Вариант-А	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290- 210	7448059994	22.10.2009	учредитель	100	учредитель
8	ООО Тыква Клуб	454018, Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 66-102	454018, Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 66-102	08.10.2009	учредитель	100	учредитель
9	ООО Ай Си Лайф»	236004, Калининградс кая обл, Калининград г, Аллея Смелых, дом № 80, строение 14	7448021084	07.05.2018	ООО «Золотая рыбка» является единственны м учредителем.	100	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем.
10	ООО Золотой Серпантин	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290- 210	7452066881	06.10.2014	учредитель	100	учредитель, ген. директор

№ п.п.	Ф. И. О. физического лица	Гражданство физического лица	Должность	Наименование документа, удостоверяющего личность	Дата наступления оснований аффилированности	Основания аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале
1	Зыкович Людмила Николаевна	Россия	Генеральный директор ООО Золотая рыбка	Паспорт серия:7508 № 453969	01.10.2007	Учредитель, Генеральный директор	99,9

17. Информация по сегментам

Выручка по обособленным подразделениям на ЕНВД:

- г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 136 – 12 851 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Молдавская, д. 16 – 41 843 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 7 - 22 679 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 25 – 20 146 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Чичерина, д. 28 – 4 223 тыс.руб.;
- г. Карталы, ул. Ленина, д. 14 – 6 042 тыс.руб.;
- г. Троицк, ул. Рабочая, д.41 – 4 471 тыс.руб.;
- комисионное вознаграждение по розничным продажам – 8 329 тыс.руб.

На каждом обособленном подразделении с 01.07.2018г. установлены ККТ онлайн согласно закона 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники»

Выручка на УСНО:

- Челябинск г, Победы пр-т, д. 290 – 51 475 тыс.руб.

18. Экспортных операций Общество не производило

19. Операций по договорам строительного подряда в 2020 году не проводилось.

20. Операций в иностранной валюте в 2020 году не производилось

21. Обществом в 2020 году была списана задолженность, по которой истек срок исковой давности:

- дебиторская задолженность в сумме – 4 тыс. руб.

22. Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение Общества на 31.12.2020, не было.

23. Существенных ошибок, влияющих на финансовое положение Общества в 2020 году, не было.

24. Прекращение деятельности Общества в будущем году не планируется.

Генеральный директор ООО «Золотая рыбка»

Л.Н. Зыкович