

## ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Киномакс-Ярославль» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области 29 сентября 2006 г. по адресу:

150014 РОССИЯ, г.Ярославль, ул. Свободы, д.71-А.

Основной государственный регистрационный номер 1067604083700.

ООО «Киномакс-Ярославль» зарегистрировано ИФНС России по Дзержинскому р-ну г. Ярославля 14 января 2010 г. по адресу:

150060 РОССИЯ, г.Ярославль, Ленинградский пр-т, д.123 (смена юридического адреса)

Основной государственный регистрационный номер 1067604083700.

ООО «Киномакс-Ярославль» 19.06.2018 г. создал обособленно подразделение «Аура» по адресу 150 000, г. Ярославль, Победы, д. 41 в межрайонной инспекции ФНС № 5 по Ярославской области - уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 20.06.18 № 462292297.

Основные виды деятельности организации –

- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Вышеуказанные виды деятельности не подлежат лицензированию.

Товарооборот по продаже точек общепита составил 19 152 тыс.руб.

Данный вид деятельности относится к операциям, подлежащим налогообложению ЕНВД

Товарооборот по аренде помещений составил 2 897 тыс. руб. и товарооборот по прочей деятельности 1 433,6 тыс. руб.- данные операции подлежат взиманию УСНО с объектом налогообложения доходы по ставке 6 % . (информационное письмо от 01.02.2018 № 1923 )

Других видов деятельности в 2020 не было.

Уставный капитал ООО «Киномакс-Ярославль» на 31.12.2018 составляет 500 360 (Пятьсот тысяч триста шестьдесят рублей). Учредители организации – физическое лицо, которое имеют 82,5 % доли в уставном капитале.

и ООО «Киномакс- Недвижимость», которое имеет 17,5 % доли в уставном капитале.

Отсутствует доля участия в уставном капитале ООО «Киномакс-Ярославль» Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, общественных и религиозных организаций (объединений), благотворительных и иных фондов, а также юридических лиц, не являющихся субъектами малого предпринимательства. Средняя численность работников организации за 2020 год составила 13 человек. Согласно ст. 3 Федерального закона от 14.06.1995г. № 88-ФЗ «О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации» ООО «Киномакс-Ярославль» относится к субъектам малого предпринимательства.

Высшим органом управления ООО «Киномакс-Ярославль» является Общее собрание участников. Для общего руководства деятельностью организации избирается Общим собранием участников общества генеральный директор. С 12.09.2006г. эту должность занимал Евтеев Анатолий Григорьевич (протокол №001 от 12.09.2006г.). С 29.10.2008 г. эту должность занимает Путинцева Ольга Борисовна. Генеральный директор осуществляет оперативное руководство работой организации, представляет ее интересы во всех учреждениях, предприятиях и организациях, как в Российской Федерации, так и за ее пределами, в соответствии с Уставом исполняет функции, необходимые для обеспечения нормальной работы. Также Генеральный директор несет ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в ООО «Киномакс - Ярославль», своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы.

Принципы ведения и организации бухгалтерского учета в ООО «Киномакс-Ярославль » осуществляются исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской

отчетности отступления от этих правил в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете"

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с «Планом счетов бухгалтерского учета», утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, на основе которого разработан рабочий план счетов ООО «Киномакс-Ярославль». Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики в организации, являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете"
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая и вторая).

При отражении хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «Киномакс-Ярославль» строго руководствовалось «Положением по учетной политике на 2013 год», утвержденным приказом директора ООО «Киномакс-Ярославль» от 30.12.2012 г..с соответствующими дополнениями

Основные положения применяемой учетной политики 2020 г., которые относятся к представленным в отчетности показателям:

1. К основным средствам организации отнесено имущество, используемое в хозяйственной деятельности, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу (без НДС). Активы со сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (без НДС) отражены в бухгалтерском учете организации в составе материально-производственных запасов.

2. Списание стоимости основных средств на общехозяйственные расходы осуществлено путем начисления амортизации линейным способом. При этом годовая сумма начисления амортизационных отчислений определена исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств установлен в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

3. Операции по заготовлению и приобретению товарно-материальных ценностей отражены в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

4. Учет процесса приобретения и заготовления производственных запасов (материалов, ГСМ и пр.) осуществлялся по фактической себестоимости путем прямого отражения расходов на приобретение на счете 10 «Материалы» в корреспонденции со счетами расчетов. Определение фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов производилось по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

5. В состав общехозяйственных расходов включены расходы, возникшие в процессе движения готовой продукции до потребителей. Общехозяйственные расходы включены в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В состав издержек обращения включаются расходы, возникающие в процессе движения товаров до потребителей. Издержки обращения включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Под прямыми производственными расходами для целей бухгалтерского учета понимаются расходы, которые непосредственно связаны с осуществлением соответствующего вида деятельности, документально подтверждены и обоснованы.

Бухгалтерский учет прямых производственных расходов организуется на счете 20 «Основное производство» в разрезе следующих видов деятельности:

Статьи затрат:

- Заработная плата
- Страховые взносы с ФОТ

- Амортизация основных средств

6. На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражены затраты некапитального характера, которые не относятся или не могут в полном объеме относиться к расходам конкретного отчетного периода, но имеют отношение к расходам будущих периодов. Такие расходы списываются равномерными частями на расходы в течение срока их потребления.

97 счет в балансе отражен:

по статье «Прочие внеоборотные активы» строка 1190 – программные продукты и дисконт по долгосрочным векселям

по статье «Дебиторская задолженность» строка 1230- расчеты со страховыми компаниями

7. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности

Совокупные затраты организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») за 2020 г. составили: 1 814 850 руб. Потребление составило: 327 000 кВт. При среднем тарифе 5,55 руб./кВт.

За 2019г. 4 743 546,8 руб. Потреблено 909 228 кВт. При среднем тарифе — 5,217 руб/кВт. Сокращение потребления энергоресурсов связано с простоем в работе организации с 24.03.2020 г. по 01.08.2020г. Из-за пандемии коронавируса.

В К/Ц в течение 2020г. продолжалась замена осветительного оборудования на светодиодное. В целях экономии энергоресурсов в нерабочие часы оборудование и освещение выключается.

Данные о бенефициарных владельцах имеются.

Учетная политика, принятая на 2013г., не содержит существенных изменений по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало 2020 г. соответствуют данным, которые были отражены в балансе за 2019 г. в графе «На конец отчетного периода». В течение отчетного периода изменений и дополнений в учетную политику не вносилось. Планируемые на следующий отчетный период изменения учетной политики продиктованы только изменениями в бухгалтерском и налоговом законодательстве и не затронут основных принципов и методов ведения бухгалтерского учета в организации.

Генеральный директор  
ООО «Киномакс-Ярославль»

Главный бухгалтер  
«25» марта 2021 г.



A handwritten signature in black ink, appearing to be "O.B. Putinetsa".

Путинцева О.Б.

Чернышева Е.Б.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано за период Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего								
в том числе:								
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Путинцева Ольга Борисовна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	45	-	(45)	
В том числе:							
Компьютер-глееер	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	45	-	(45)	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 049	1 148	1 136
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Путинцева Ольга  
Борисовна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	5 472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2019г.	4 122	-	1 350	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2020г.	5 472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	4 122	-	1 350	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	5 472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	4 122	-	1 350	-	-	-	-	-	-	-	5 472

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Путинцева Ольга  
Борисовна  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 марта 2021 г.

Путинцева Ольга  
Борисовна \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	прочитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возврата резерва	перевод из долгов в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510		15 954	-	-	-	-	(3 226)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2020г. за 2019г.	12 302	-	3 633	-	(237)	-	(91)	-	-	-	1 917	18 114	-
Авансы выданные	5511	за 2020г. за 2019г.	58	-	97	-	(58)	-	-	-	-	-	-	380	15 954
Прочая	5531	за 2020г. за 2019г.	115	-	58	-	(115)	-	-	-	-	-	-	-	97
Итого	5512	за 2020г. за 2019г.	391	-	55	-	(362)	-	-	-	-	-	-	-	58
	5513	за 2020г. за 2019г.	25	-	387	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	85
	5533	за 2020г. за 2019г.	15 505	-	3 481	-	(2 807)	-	-	-	-	-	1 917	391	-
	5514	за 2020г. за 2019г.	12 162	-	3 168	-	(101)	-	(91)	-	-	-	-	17 933	-
	5534	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380	15 505
	5500	за 2020г. за 2019г.	15 954	-	3 633	-	(3 226)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г. за 2019г.	12 302	-	3 613	-	(237)	-	(91)	-	-	-	-	18 114	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	71 590	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	72 350	-	-	(760)	-	-	-	71 590
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	29 842	4 496	3 605	(6 582)	(17)	-	X	33 097
в том числе:	5580	за 2019г.	40 896	611	3 609	(15 624)	(17)	-	-	360
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 817	1 605	-	(1 303)	-	-	-	29 842
	5581	за 2019г.	2 514	397	-	(1 254)	-	-	15	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	251	7	-	(114)	(17)	-	-	160
	5582	за 2019г.	132	200	-	(64)	(17)	-	-	127
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	505	390	-	(34)	-	-	-	251
	5583	за 2019г.	524	14	-	(254)	-	-	1 902	2 776
кредиты	5564	за 2020г.	-	2 493	-	(2)	-	-	-	221
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	505
займы	5565	за 2020г.	5 243	-	-	-	-	-	-	2 503
	5585	за 2019г.	1 633	3 580	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	22 026	-	3 609	-	-	-	-	8 822
	5586	за 2019г.	36 092	-	-	(5 129)	-	-	-	5 243
	5567	за 2020г.	-	-	-	(14 052)	-	-	-	16 733
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	22 026
Итого	5550	за 2020г.	29 842	4 496	3 605	(6 582)	(17)	-	X	33 097
	5570	за 2019г.	40 896	611	3 609	(15 624)	(17)	X	X	29 842