

Общество с ограниченной ответственностью
«СИСТЕМА»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой)

отчетности

за 2020г.

Новосибирск, 2021 год

1. Общая характеристика Общества

1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМА» в дальнейшем именуемое «Общество» зарегистрировано МИФНС № 16 по Новосибирской области, г. Новосибирск, дата 10.11.2015, ОГРН 1157847381603

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 11.05.2017 года 6175476038061, ОГРН 1157847381603

Полное официальное наименование Общества - *Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМА»*

Сокращенное наименование Общества - *ООО «СИСТЕМА»*

Юридический адрес Общества - Российская Федерация, 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, дом 53, этаж 1

Фактический адрес Общества - Российская Федерация, 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, дом 53, этаж 1

Форма собственности – *частная собственность, код 16*

Уставный капитал ООО «СИСТЕМА» по состоянию на 31.12.2020г. сформирован и оплачен *полностью* и составляет *Десять тысяч рублей 00 копеек*.

Общество применяет в качестве налогового режима совмещенный режим: упрощенную систему налогообложения (доходы-расходы) и ЕНВД – 1-3 кварталы 2020г. В четвертом квартале 2020г. Общество утратило право применять УСН. 4 квартал 2020г. – Общество применяет в качестве налогового режима основную систему налогообложения.

Общество является субъектом малого бизнеса.

На отчетную дату, 31 декабря 2020 года, численность работающих составила 83 человека.

Генеральным директором Общества является Лярский Максим Андреевич.

А) Участники Общества:

Таскина Елена Гавриловна – размер доли 30%

Саурикбаева Рая Мирзагалиевна – размер доли 30%

ООО «Ласточка 13» ИНН 7801632501 ОГРН 1147847216032 – размер доли 25%

Сиротин Валерий Викторович – размер доли 8%

Лярский Максим Андреевич – размер доли 5%

Рябинкин Николай Александрович – размер доли 2%

Б) Высшим органом управления является общее собрание участников.

В) Организация имеет обособленные подразделения, не выведенные на отдельный баланс.

1.2. Основной и дополнительные виды деятельности Общества:

Основной:

47.76.2 - Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах

Дополнительные:

46.38 – Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

47.19 – Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.29.3 – Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

47.7 – Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

47.73 – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

А также др. ОКВЭДы 47.74; 47.75; 47.78.9; 52.10; 52.24; 62.09; 63.11; 63.11.1; 68.20.2; 73.11; 75.00; 82.99; 96.09

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ.

2. Организация бухгалтерского учета в Обществе. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г.;
- Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.
- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политики, утвержденной Генеральным директором организации (единоличным исполнительным органом) от 31.12.2020г.

В отчетном периоде действовали положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные Генеральным директором организации (единоличным исполнительным органом) от 31 декабря 2019г.

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета, в 2020г.:

- 1) Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Переоценка ОС *не производилась*.

- 2) Учет материальных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

- 3) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

3.1) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг). Все остальные доходы являются прочими доходами.

3.2) Учет затрат формировался исходя из коммерческих и управленческих затрат в полном объеме.

- 4) Сроки и направления списания расходов будущих периодов определялось на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством.

- 5) Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

- 6) При расчете по налогу на прибыль «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется ПБУ 18/02.

- 7) Движение денежных средств учитывается *прямым методом* в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

- 8) Состав прочих доходов и расходов:

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 15 940 тыс. руб., из которых 48 тыс. руб. составляют премии от поставщиков за приобретенный согласно договоров объем закупки; 336 тыс.руб. сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам, 350 тыс. руб. реализация прочего имущества, а также прочие внереализационные доходы в сумме 15 206 тыс.руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 3 953 тыс. руб., из которых 51 тыс. руб. сформированы на резервы по сомнительным долгам; 3 598,5 тыс. руб. расходы на услуги банков; 8,4 тыс. руб. прочие внереализационные расходы, 1 тыс. руб. реализация прочего имущества, 138 тыс. руб. штрафы, пени, неустойки; остальные расходы в сумме 138,8 тыс. руб. вошли в состав расходов прочих, не принимаемых для налогообложения и 17,3 тыс. руб. расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно - это закупка средств для обеспечения процесса жизнедеятельности сотрудников предприятия,

улучшения их условий на работе (приобретение питьевой воды, кофе, чай и др.), консультационные услуги.

Объем продаж в 2020 году составил 342 116 тыс. руб, что по сравнению с 2019г. выше на 48%.

Расходы, связанные с реализацией, по видам деятельности за 2020 год

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Материальные затраты	5 418
Затраты на оплату труда	23 873
Отчисления на социальные нужды	7 195
Амортизация	138
Прочие затраты	45 845
Итого:	82 469

- 9) По итогам успешной работы, за 4 квартал 2019 г. и 9 месяцев 2020г. (1 квартал, 2 квартал, 3 квартал). Общество начислило и выплатило дивиденды своим учредителям за счет чистой прибыли, в размере 2 471 тыс. руб.
- 10) На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность ООО «СИСТЕМА» сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:
- ООО «СИСТЕМА» не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным;
 - вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность ООО «СИСТЕМА» осуществлять свою деятельность в будущем.
- 12) Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние ООО «СИСТЕМА» нет.

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности их наступления Обществом не выявлено, так как у общества:

- отсутствуют на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;
- отсутствуют выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не

наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

13) В 2020 году общество не принимало участие в совместной деятельности с другими организациями (вклады в уставной капитал других фирм, инвестиции и т.п.)

14) В 2020 году чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности отсутствовали.

Общество осуществляет операции в *рублях*.

3. Информация о связанных сторонах

В отчетный период Общество производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами.

Займы полученные:

<i>Связанная сторона</i>	<i>Договор</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Сумма ДЗ на 31.12.2020, руб</i>	<i>Сумма КЗ на 31.12.2020, руб</i>
Лярский М.А.	договор займа б/н от 25.02.2016г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	590 000,00

Займы выданные:

<i>Связанная сторона</i>	<i>Договор</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Сумма ДЗ на 31.12.2020, руб</i>	<i>Сумма КЗ на 31.12.2020, руб</i>	<i>Начислены проценты по займу за 2020г., руб.</i>	<i>Задолженность по процентам перед ООО а 31.12.2020г., руб.</i>
ООО ИН-РИТЕЙЛ ИНН 7813450665	договор займа № 13/19 от 15.11.2019 г	Займ выданный процентный, с условием «до востребования»	8 000 000,00	-	480 000,01	120 655,74-
	договор займа № 15/19 от 13.12.2019 г	Займ выданный процентный, с условием «до востребования»	11 000 000,00	-	660 000,00-	165 901,64-

	договор займа № 06/19 от 22.07.2019 г	Займ выданный беспроцентный, с условием «до востребования»	7 000 000,00	-	-	-
ООО СМАРТ ФЭМИЛИ ИНН 7721788616	договор займа № 01/20 от 28.04.2020 г	Займ выданный процентный, с условием «до востребования»	30 000 000,00	-	1 209 836,07	1 209 836,07
	договор займа № 05/20 от 29.12.2020 г	Займ выданный процентный, с условием «до востребования»	8 000 000,00	-	874,32	874,32
ООО КОСМЕТИК ГРУПП ИНН 7813516700	договор займа № 01/18 от 30.03.2018 г	Займ выданный беспроцентный, с условием «до востребования»	2 000 000,00	-	-	-
	договор займа № 03/18 от 09.04.2018 г	Займ выданный беспроцентный, с условием «до востребования»	1 800 000,00			

Сведения о бенефициарных владельцах Общества:

- 1) Таскина Елена Гавриловна (доля уставного капитала 30%)
- 2) Саурикбаева Рая Мирзагалиевна (доля уставного капитала 30%)

Резервы по сомнительным долгам.

Сумма сформированного резерва по сомнительным долгам за 2020г. год составила 76,5 тыс. руб., а с учетом не погашенной задолженности на 31.12.20г за 2019г. в сумме 51 тыс. руб. на 31.12.2020г, резерв по сомнительным долгам составит всего 127,6 тыс. руб.

Резервы на оплату очередных отпусков работников

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 167 тыс. руб., срок исполнения – 2021 год.

4. Вознаграждения управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу, в совокупности за 2020г составила 2 142,44 тыс. руб., в том числе зарплата 1 645,5 тыс. руб. Начисленные страховые взносы управленческому персоналу 496,94 тыс.руб.

<i>Наименование должности</i>	<i>Заработная плата (в т.ч. страховые взносы тыс. руб.)</i>	<i>Премия , тыс. руб.</i>
Генеральный директор	332,01	
Управляющий магазином	282,40	
Управляющий магазином	982,88	
Управляющий магазином	545,15	

5. Текущий налог на прибыль

В 2020 году текущий налог на прибыль определялся затратным методом

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	543
Постоянный налоговый расход	1 423
Постоянный налоговый доход	224
Отложенный налоговый актив	233
Текущий налог на прибыль	1 976

6. Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности *отчетного* года Общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 26 279 тыс. руб.

Налог на прибыль 1 976 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения 3 747 тыс. руб.,

Единый налог на вмененный доход составил 1 733 тыс. руб.)

Чистая прибыль Общества на конец отчетного года составила 22 012 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 составила 114 485 тыс. руб.

7. Дополнительная информация

Долгосрочных активов к продаже в 2020 году у Общества не было. – продажа ТС. 250 т.р.

На 31.12.2020г. имеются арендованные объекты недвижимости, которые не учитываются на счете 001:

Магазин - Новосибирск, ул. Гоголя, д. 25

Магазин - Новосибирск, Горский мкр., д. 53

Магазин – Новосибирск, ул. Дуси Ковальчук, д. 89

Магазин – Новосибирск, ул. Станиславского, д. 17

Магазин – Самара, ул. Молодежная, д. 8Б

Магазин – Тольятти, ул. Мира, д. 98

Магазин – Челябинск, Ленина пр, д. 73

Магазин – Челябинск, ул. Интерна, д. 37Б

Генеральный директор



/Лярский М.А.

21.05.2021г.