

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «Омоикири Рус»
к ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020г.

25 марта 2021 года

Данные ПОЯСНЕНИЯ являются приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Омоикири Рус» за 2020 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Обществом подготовлена годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2020г. в составе:

- ✓ Бухгалтерский баланс;
- ✓ Отчет о прибылях и убытках
- ✓ Отчет об изменениях капитала
- ✓ Отчет о движении денежных средств
- ✓ Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «КополАудит». Адрес фирмы: 197342, г. Санкт-Петербург, на. Черной речки, д.41

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация Содружество» (НП ААС), (ОРНЗ № 11206027563) Свидетельство № 4619 (Решение Правления НП ААС от 17.08.2012 г., протокол № 67)

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об организации:

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Омоикири Рус»

Сокращенное наименование общества:

ООО «Омоикири Рус»

ООО «Омоикири Рус» зарегистрировано:

«06» февраля 2017 года (ОГРН 1177847046904 Лист записи в ЕГРЮЛ от 06.02.2017г.)

По состоянию на 31.12.2020 года Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Единственным участником Общества является Ангельшток А.А.

ООО «Омоикири Рус» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

194355,г.Санкт-Петербург,пр.Просвещения,д.14,корп.4ЛитерА,пом.24Н

1.2. Вид деятельности:

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «Омоикири Рус» в 2020 году:

- Оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием

1.3. Органы управления Общества

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Кейв П.А.

(Устав, Решение № 1/2019 об избрании от 15.11.2019г.)

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составляла – 50 чел.

Фонд оплаты труда в 2020 году составил: 65 762 т. руб., в том числе АУП – 29 270 т. руб.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют, а именно:

- События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность;
- События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Тыс. руб.

Наименование	Отгружено товаров, (выполнено работ, оказано услуг)	Приобретено товаров (работ, услуг)	Прочие доходы	Прочие расходы	Выданы(+) / возвращены(-)	Получено займов(+) / возвращено (-)	Дивиденды полученные
Ангельшток А.А.	--	--	--	--	--	--	--

V. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Общество ведет бухгалтерский учет и формирует бухгалтерскую отчетность по правилам, установленным законодательными и иными нормативными правовыми актами, регуливающими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

В отчетном году Общество применяло Учетную политику, утвержденную Приказом №1-УП от 09.01.2020 года. Основные принципы учетной политики 2020 года представлены в виде таблицы:

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
1.	Способ начисления амортизации	Линейный
2.	Установление стоимостного лимита отнесения к объектам МПЗ	40 000 руб.
3.	Порядок учета МПЗ	По фактической себестоимости
4.	Способ оценки МПЗ при выбытии	По средней себестоимости
5.	Учет затрат на осуществление основного вида деятельности	По начислению, независимо от фактической оплаты
6.	Учет доходов	По начислению, независимо от фактической оплаты В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы: - от реализации товаров - от оказания услуг. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.
7.	Учет премий покупателям	Предоставляемые покупателям премии, начисляемые им при условии отгрузки товаров на определенную сумму, не изменяющие цену (стоимость) отгруженных товаров, не

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
		изменяют величину поступлений и (или) дебиторской задолженности за проданный товар, корректировка ранее признанной выручки за товар на сумму премий (предусмотренная п. 6.5 ПБУ 9/99) не производится. Суммы предоставленных покупателям премий признаются расходами по обычным видам деятельности (в качестве коммерческих расходов). Расход в виде предусмотренной договорами премий признается в том отчетном периоде, в котором у организации возникло обязательство перед покупателями в сумме предоставленной премии (п. п. 16, 18 ПБУ 10/99).
8.	Гарантийные обязательства	Гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после передачи товаров покупателю в отношении переданных товаров по договорам с покупателями) являются условными обязательствами в связи с невозможностью обоснованно оценить их величину и поскольку на основании имеющейся у организации статистики расходы на исполнение гарантийных обязательств являются незначительными. Информация о фактических расходах, связанных с исполнением гарантийных обязательств, раскрывается в текстовых пояснениях к бухгалтерской отчетности
9.	Учет прочих доходов и расходов	По начислению, независимо от фактической оплаты
10.	Списание товаров	По средней себестоимости
11.	Существенность	С целью раскрытия в бухгалтерской отчетности существенной считать сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Настоящий критерий существенности относится также к ошибкам, подлежащим исправлению в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утв. Приказом МФ РФ от 28.06.2010 N 63Н

VI. ПРОЧЕЕ

В 2020 году **ООО «Омоикири Рус»** применяло Общую систему налогообложения.

В соответствии с данными бухгалтерского учета в отчетном периоде:

- ✓ доходы Общества составили 904 378 т. руб., в том числе:
 - 897 718 т. руб. – доход от оптовой торговли;
 - 2 006 т. руб. – доход от сдачи имущества в субаренду.
 - 2 968 т. руб. - курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте.
 - 1 686 т. Руб. – прочие доходы.
- ✓ расходы Общества составили 653 094 т. руб., в том числе:
 - 488 349 т. руб. – себестоимость продаж;
 - 154 757 т. руб. – коммерческие расходы;
 - 11 661 т. руб. – прочие расходы.
- ✓ прочие расходы Общества составили 11 661 т. руб., в том числе:
 - 1 654 т. руб. – услуги банка.
 - 5 226 т. руб. - курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте.
 - 1 951 т. руб. – расходы от аренды имущества.

По состоянию на 31.12.2020 г. в Балансе Общества отражена:

- ✓ дебиторская задолженность в размере 147 050 т. руб., в том числе:
 - 63 212 т.руб. – авансы, выданные поставщикам;
 - 83 838 т.руб. – прочая дебиторская задолженность
- ✓ кредиторская задолженность в размере 146 276 т.руб., в том числе:
 - 116 604 т. руб. – авансы, полученные от покупателей;
 - 29 672 т. руб. – прочая кредиторская задолженность.

У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие годы.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Гарантии и поручительства по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался в силу того, что затраты на него меньше уровня существенности:

Базовый показатель	Значение базового показателя (тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности	154 757
Затраты на гарантийный ремонт 2020 год	1

На забалансовом счете 001 на 31.12.2020 г были учтены объекты арендованных основных средств, а именно:

- нежилое помещение «офис Просвещения» - 720 т.руб.;
- нежилое помещение «офис Москва» - 2 002 т.руб.;
- нежилое помещение «склад Москва» - 4 500 т.руб.;
- нежилое помещение «склад СПб» - 8 445 т.руб.;
- автомобиль Мерседес - 4 099 т.руб.;
- автомобиль Volvo XC40 - 2 920 т.руб.

Влияние пандемии коронавируса на деятельность Общества.

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает Общество.

Ситуация с пандемией не привела к падению доходов от реализации товаров. Рабочие места сохранены в полном объеме, сокращений в период карантина в компании не было.

Таким образом, пандемия коронавируса не оказала негативного влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор ООО «Омоикири Рус»



_____ Кейв П.А.

Общество с ограниченной ответственностью «Омоикири Рус»

Бухгалтерская справка

31 декабря 2020 г.

На основании приказа № 1/ИНВРасч от 29.12.2020 была проведена инвентаризация
Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Установлено следующее:

1. Сомнительных задолженностей, а также задолженностей с истекшим сроком давности не выявлено.
Вся задолженность признана не сомнительной.
2. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году ООО «Омоикири Рус» не создавался.

Главный бухгалтер:



Окназова Н.А.