

**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

с. 1

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 затрат как не давших положительного результата	
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.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2019г.	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Михайлов Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	353 740	(7 611)	10 833	-	-	(10 101)	-	-	-	364 573	(17 712)
в том числе:													
Доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2019г.	334 485	(631)	19 255	-	-	(6 980)	-	-	-	353 740	(7 611)
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	-	-	9 823	-	-	(420)	-	-	-	9 823	(420)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2020г.	331 043	-	-	-	-	-	-	-	-	331 043	-
	5212	за 2019г.	331 043	-	-	-	-	-	-	-	-	331 043	-
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	-	-	1 010	-	-	(41)	-	-	-	1 010	(41)
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	2 486	(347)	-	-	-	(417)	-	-	-	2 486	(764)
	5230	за 2019г.	1 653	-	833	-	-	(347)	-	-	-	2 486	(347)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2020г.	833	(347)	-	-	-	(417)	-	-	-	833	(764)
	5231	за 2019г.	-	-	833	-	-	(347)	-	-	-	833	(347)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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.	125 602	204 248	-	(11 408)	318 443
	5250	за 2019г.	110 895	34 795	-	(20 088)	125 602
в том числе:							
Офис+склад: СПб, Мебельная, 9	5241	за 2020г.	14 707	192 840	-	-	207 547
	5251	за 2019г.	-	14 707	-	-	14 707

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

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

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)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:														
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	6 000	-	20 800	(8 700)	-	1 347	-	-	19 447	-	-	-
	5315	за 2019г.	6 000	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	6 000	-	-	-
В том числе:														
займы	5306	за 2020г.	6 000	-	20 800	(8 700)	-	1 347	-	-	19 447	-	-	-
	5316	за 2019г.	6 000	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	6 000	-	-	-
	5300	за 2020г.	6 000	-	20 800	(8 700)	-	1 347	-	-	19 447	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	6 000	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	6 000	-	-	-

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	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Михайлов Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

23 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



 Руководитель **Михайлов Виктор Викторович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	235 589	-	3 315 412	-	(3 309 553)	-	-	-	-	-	-	241 448	-
	5530	за 2019г.	222 662	-	2 128 555	-	(2 115 428)	-	-	-	-	-	-	235 589	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	229 271	-	3 020 485	-	(3 017 996)	-	-	-	-	-	-	231 760	-
	5531	за 2019г.	192 008	-	1 948 777	-	(1 909 514)	-	-	-	-	-	-	229 271	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	31	-	32	-	(26)	-	-	-	-	-	-	38	-
	5532	за 2019г.	5	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-
Прочая	5513	за 2020г.	6 287	-	294 895	-	(291 531)	-	-	-	-	-	-	9 650	-
	5533	за 2019г.	30 449	-	181 752	-	(205 914)	-	-	-	-	-	-	6 287	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	235 589	-	3 315 412	-	(3 309 553)	-	-	-	-	-	-	241 448	-
	5520	за 2019г.	222 662	-	2 128 555	-	(2 115 428)	-	-	-	-	-	-	235 589	-

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	1 905	1 905	5 939	5 939	7 700	7 700
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 905	1 905	5 939	5 939	7 700	7 700
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	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	171 033	20 207	-	(178 800)	-	-	-	12 340	
в том числе:											
кредиты	5571	за 2019г.	127 800	43 024	-	-	-	-	-	-	171 033
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	157 800	20 000	-	(170 000)	-	-	-	-	7 800
	5573	за 2019г.	127 800	30 000	-	-	-	-	-	-	157 800
прочая	5564	за 2020г.	13 024	-	-	(8 691)	-	-	-	-	4 333
	5574	за 2019г.	-	13 024	-	-	-	-	-	-	13 024
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2020г.	209	207	-	(209)	-	-	-	-	207
	5575	за 2019г.	-	209	-	-	-	-	-	-	209
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	702 869	3 531 336	-	(2 913 762)	-	-	-	-	1 320 443
	5580	за 2019г.	587 113	2 986 693	-	(3 102 449)	-	-	-	-	702 869
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	460 903	3 448 394	-	(2 769 153)	-	-	-	-	1 140 920
	5581	за 2019г.	585 285	2 710 014	-	(2 585 632)	-	-	-	-	460 903
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	842	18 779	-	(17 458)	-	-	-	-	2 163
	5583	за 2019г.	568	9 048	-	(9 322)	-	-	-	-	842
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5585	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2020г.	241 122	60 133	-	(124 436)	-	-	-	-	176 044
	5586	за 2019г.	1 258	267 631	-	(507 495)	-	-	-	-	241 122
	5567	за 2020г.	-	4 030	-	(2 715)	-	-	-	-	1 315
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2020г.	873 902	3 551 543	-	(3 092 662)	-	-	-	-	1 332 783
	5570	за 2019г.	714 913	3 029 717	-	(3 102 449)	-	-	-	-	873 902

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	28 035	28 035	100 728
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	28 035	28 035	100 728
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

Михайлов Виктор
 Викторович
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	6 252	7 248
Расходы на оплату труда	5620	53 013	19 220
Отчисления на социальные нужды	5630	10 675	5 804
Амортизация	5640	3 068	2 397
Прочие затраты	5650	118 471	118 790
Итого по элементам	5660	191 479	153 459
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 306 744	1 382 738
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 498 223	1 536 197

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
(подпись)

Михайлов Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	4 030	(2 715)	-	1 315
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Михайлов Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	50 000	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Михайлов Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Михайлов Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Классик М» за 2020 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Классик М»

Сокращенное наименование: ООО «Классик М»

Юридический и фактический адрес: 141707, Московская область, г. Долгопрудный, ул. Виноградная, д.9М, строение 1, пом.3

Сведения о государственной регистрации юридического лица: зарегистрировано 08.02.2008г Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве.

ОГРН 1087746190608

ИНН 7735537595, КПП 504701001

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

Среднесписочная численность работающих в 2020 году составляет: 85 человек

Размер уставного капитала ООО «Классик М» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Оплачен в полном размере.

Учредители являются физические лица:

- Галант Павел Владимирович — 50% доли в уставном капитале;
- Симонян Армине Карлосовна — 50% доли в уставном капитале;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Общие правила формирования отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Классик М» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и учетной политикой Общества, утвержденной приказом №1-УП от 08.02.2008 г. (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина № 124-н от 05.10.2011.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор Михайлов В.В.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Головки А.С. (Приказ № 61 от 16.10.2019г.).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26-н, и

методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91-н.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице Приложение 1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества за 2020г.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126-н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- предоставленные другим организациям займы;

На 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений в балансе Общества учтены предоставленные займы другим организациям в размере 19 447 тыс. руб., сроком погашения в течение 12 месяцев.

При подготовке «Отчета о движении денежных средств» за 2020 год, движение денежных средств, связанных с предоставлением займов другим организациям, было представлено в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» развернуто в составе Платежей, в связи с предоставлением займов другим лицам (строка 4223) в сумме 20 800 тыс. руб. и поступлений в связи с погашением в размере 8 625 тыс.рублей

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (редакции от 25.10.2010), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119-н

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет.

Стоимостные характеристики материально-производственных запасов показаны в таблице Приложение 3 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность; оценочные значения; отложенные налоги

3.4.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 241 448 тыс. руб., что на 5 859 тыс. руб. (2,5%) выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 235 589 тыс. руб.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведения инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резерв по сомнительным долгам если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Резерв по сомнительным долгам Общество не создавало, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам показаны в таблице Приложение 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.4.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 1 331 467 тыс. руб., что на 457 565 тыс. руб. (52%) выше, чем на начало года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 873 902 тыс. руб.

В том числе:

- В составе долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2020г. отражена задолженность по договору целевого займа в сумме 7 800 тыс. руб., предоставленный на приобретение объектов недвижимого имущества (земельный участок и производственное здание) и задолженность по лизинговым платежам в сумме 4 333 тыс. рублей
- Краткосрочная текущая кредиторская задолженность в сумме 1 319 127 тыс. рублей

Расшифровка кредиторской задолженности по видам показана в таблице Приложение 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Размер чистых активов организации на 31.12.2020г составляет 32 234 000 рублей непокрытого убытка (строка 1300 Бухгалтерского баланса), возникшего в следствии масштабной реконструкции вне оборотных активов. Ситуация является временной и на данный момент осуществляется капитализация затрат, произведенных в 2020 году.

3.4.3. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств в виде резервов на оплату отпусков в 2020 году начислялись в сумме 4 030 тыс. рублей.

3.4.4. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114-н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расхождения в бухгалтерской и налоговой прибыли возникли за счет разниц в начислении амортизации по лизинговому имуществу и за счет не принимаемых расходов для целей налогового учета.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату выписки товарной накладной (ТОРГ-12) УПД, выставления акта выполненных работ, оказания услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы за отчетный период отражены отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный период доходы составили:

тыс. руб.

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в том числе:	2 731 722	1 765 313	966 409	55
- от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	13 634	19 034	(-) 5 400	(-)28
- от реализации покупных товаров	2 718 088	1 746 279	971 809	56

В 2020 году общая сумма прочих доходов составила 8 072 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом было учтено в том числе:

- реализация прочего имущества - 3 833 тыс. руб.;
- признание претензий -1 669 тыс. руб.
- прочие доходы -2 570 тыс. руб.

4.2. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

- К прямым затратам относятся транспортные расходы и стоимость реализованных покупных товаров

- К косвенным затратам относятся расходы на оплату труда сотрудников и отчисления в социальные фонды и бюджет, расходы на приобретение материалов, амортизация, а также прочие затраты, не включенные в выше перечисленным.

- Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие и коммерческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный период прямые расходы составили:

тыс. руб.

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Отклонение	
			Сумма	%
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам всего, в том числе:	2 306 321	1 387 332	918 989	66
- стоимость реализованных покупных товаров	2 306 273	1 382 384	923 889	67
- транспортные услуги	48	4 948	4 900	(-)1

В 2020 году общая сумма косвенных расходов составила 192 325 тыс. руб.

Прочие расходы составили 217 980 тыс. руб.

4.2. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

За отчетный 2020 год в результате хозяйственной деятельности получен бухгалтерский убыток до налогообложения в сумме –69 167 тыс. руб., и прибыль до налогообложения в сумме – 20 435 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный год, сформированный, под влиянием существующих налоговых разниц, составил 4 087 тыс. руб.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам.

5. Прочие раскрытия

5.1 Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

- Раскрытие информации по инвестиционным денежным потокам в отчетности за 2019 год были отражены в ОДДС раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4221 в размере 58 643 863,58 рублей.

- Общество в 2020 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

- По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества действует договор поручительства П-7700/1 от 23.01.2020 года в кредитным обязательствам ООО Чистая Линия на общую сумму 50 млн. рублей.

5.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

5.3 Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в 2020 году.

5.4 Непрерывность деятельности

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением корона вирусной инфекции. Деятельность организации являлась непрерывной. На фоне пандемии возрос спрос на нашу продукцию, что позволило нам даже ввести на рынок мороженого новинки.

Благодаря принятым мерам, направленным на соблюдение принципа непрерывности деятельности Организации, удалось полностью сохранить коллектив компании для продолжения деятельности в 2021 году.

5.5 Особенности ведения деятельности в текущем году

Пандемия корона вируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, внесла значительные коррективы в работу Организации. Многие сотрудники были переведены на удаленный режим работы, для остальных сотрудников были введены усиленные меры по недопущению распространения корона вирусной инфекции (сменный режим работы, предоставление средств индивидуальной защиты, обработка рабочих мест и мест общего пользования дезинфицирующими средствами. и т.д.). В Организации были разработаны внутренние локально-нормативные акты, направленные на предотвращение, распространения корона вируса (COVID-19). Сокращение численности сотрудников не произошло.

5.6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

5.7. Информация об энергосбережении

В течение отчетного 2020 года Общество не осуществляло затрат на энергетические ресурсы, в связи с тем, что собственных офисных помещений не имеет.

5.8. Финансовый анализ показателей

№ n/n	Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение 2020г.	Расчетное значение 2019г.
1.	Налоговая нагрузка	Сумма уплаченных налогов Выручка	0,06%	0,59%
2.	Среднемесячная зарплата на одного работника	Затраты на оплату труда Средняя численность работников :12	54,2 тыс.руб	22,9 тыс.руб
3.	Рентабельность активов	Чистая Прибыль*100% Стоимость активов	(-),5,6 %	0,02%
4.	Рентабельность производственной деятельности	Чистая Прибыль*100% Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	3,2 %	0,02%
5.	Рентабельность продаж	Прибыль от продаж*100% Выручка от проданных товаров, работ, услуг	8.5 %	13%
6.	Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы Краткосрочные обязательства	48 %	62,7%

5.9. Информация о размерах вознаграждении основного управленческого персонала

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020год - 1 935 629 рублей

В состав вознаграждений входят:

Оплата за отработанное время (должностной оклад), оплата ежегодных отпусков, страховые взносы.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор
ООО «Классик М»

Михайлов В.В.

30.08.2021
08.2021г.



Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Классик М»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Галагт Лавел Владимирович	Не получено разрешение на разглашение информации	Учредитель	15.01.2008	Учредительный договор	50	Хозяйственные операции физическим лицом отсутствуют	-
2	Симонян Арmine Карлосовна	Не получено разрешение на разглашение информации	Учредитель	15.01.2008	Учредительный договор	50	Хозяйственные операции физическим лицом отсутствуют	-
3	Михайлов Виктор Виторович	Не получено разрешение на разглашение информации	Генеральный директор	06.10.2009	Протокол № 6 от 18.10.2019	-	Заработная плата	Объем заработной платы за 2020 г. составила 882 400-00

Перечень субъектов, на которые ООО «Классик М» оказывает влияние,
либо контролируемых ООО «Классик М»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1								
2								

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Классик М»

№ или наименование или ФИО связанной стороны	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии кнителя	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Класенк»	СПб, ул. Мельникова, д.9 А, офис 206	Учредитель Гавант П.В.	18.01.2010	Выписка из ЕГРЮЛ	50	Является покупателем поставщиком и	Счет 62-167г.р. Счет 60-8520г.р.
2	ООО «Сморога»	СПб, ул. Мельникова, д.9 А, офис 210	Учредитель, Гавант П.В.	18.05.2017	Выписка из ЕГРЮЛ	100	Является поставщиком услуг	В рамках договора займа на сумму 200г.р.
3	ИП Павел Владимирович Армяне	Не получено разрешение на разглашение информации	Учредитель, Гавант П.В.	24.01.2011	Выписка из ЕГРП	100	Является поставщиком услуг	Счет 60-14956г.р.
4	ИП Симонян Карлосона	Не получено разрешение на разглашение информации	Учредитель, Симонян А.К.	03.04.2018	Выписка из ЕГРП	100	Ист. хозяйственных операций	Ист. хозяйственных операций
5	ООО "Агрохолдинг "Полесские продукты"	141707, МО, г. Делитовский, Виноградная, д. 9М, стр.1, оф.3	Учредитель, генеральный директор Михайлов В.В.	25.01.2016	Выписка из ЕГРЮЛ	100	Является покупателем поставщиком	Ист. хозяйственных операций
6	ООО «Чистая линия»	141707, Московская область, город Делитовский, Виноградная улица, дом 9н	Учредитель, Гавант П.В.	12.02.2012	Выписка из ЕГРЮЛ	10	Является покупателем поставщиком	Счет 60-2679469г.р. Счет 62-86г.р.
7	ООО Сирнус Плюс	192029, город Петербург, проспект Обуховской Обороны, 107 лит.а, пом.б-н	Учредитель, Гавант П.В.	24.08.2006	Выписка из ЕГРЮЛ	42	Является заемщиком	В рамках договора займа на сумму 100г.р.

Генеральный директор
ООО «Классик М»



М.П. Михайлов В.В.

3.08.2021г.