

ПОЯСНЕНИЯ
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год
ООО «Октопус-П»

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Октопус-П»

Сокращённое наименование Общества: ООО «Октопус-П»

Юридический адрес: 623703, Свердловская область, г.Березовский, территория п. Первомайский д.24 пом.43.

ОГРН 1106671014482

ИНН 6671328224, КПП 667801001.

Дата государственной регистрации 29.07.2010г. С 25 мая 2017года ООО «Октопус-П» зарегистрировано МРИ ФНС по Свердловской области № 24.

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. По мнению руководства Общества, политические риски, связанные с внутрироссийскими или внешними факторами, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой производственной (коммерческой) деятельности.

Основной вид деятельности Общества:

Сдача в аренду собственного или арендованного имущества - 100% (по выручке)

В отчётном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчётным сегментам не формируется.

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчётном периоде.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчётном периоде осуществлялся:

- в Российской Федерации – объем закупа 173 902 тыс.руб. (100%),

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

Внеэкономической торговой деятельности Общество не ведет.

Изменение курса иностранных валют не оказывает влияния на финансовую деятельность Общества в связи с отсутствием валютных операций и внешнеторговых сделок.

Органы управления общества:

- Общее собрание участников общества.

- Директор Брозовский Вячеслав Пиусович (Решение №3 Единственного участника общества от 25.05.2018г.)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчётный период.

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчётном периоде:

- директор Брозовский Вячеслав Пиусович

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 15 000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

физическое лицо Брозовский Вячеслав Пиусович – доля участия 100%

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 143 496 тыс. руб. (86%), включая займы.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 15 846 тыс. руб. (41%), включая займы

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являются:

- ООО «МОЙ ДОКТОР» Учредители: Брозовский В.П. - 70%.

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «МОЙ ДОКТОР» услуги на сумму 24 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «МОЙ ДОКТОР» перед Обществом отсутствует.

- ООО «ТК Брозэкс» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчетном периоде ООО «ТК Брозэкс» реализовало в адрес Общества продукцию и услуги на сумму 8 667 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность общества перед ООО «ТК Брозэкс» 7480 тыс.руб..

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «ТК Брозэкс» услуги на сумму 12 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «ТК Брозэкс» перед Обществом 41 тыс.руб. Условия сделок являются рыночными.

- ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» услуги на сумму 9 743 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» перед Обществом составляет 1 563 тыс.руб.

На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО «БРОЗЭКС СИБИРЬ» составляет 2 867 тыс.руб.

- ООО ВЕКТОР - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО ВЕКТОР услуги на сумму 3 180 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО ВЕКТОР перед Обществом составляет 265 тыс.руб.

На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО ВЕКТОР составляет 2 209 тыс.руб.

- ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество оказало в адрес ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» услуги на сумму 27 437 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» перед Обществом составляет 4 367 тыс.руб.

На конец отчетного периода задолженность Общества перед ООО «БРОЗЭКС ЮГРА» составляет 11 120 тыс.руб..

- ООО «РАДАНА» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде Общество предоставила займ в адрес ООО «РАДАНА» на сумму 195 тыс.руб. товар на сумму 155 тыс.руб. Условие сделки рыночное. На конец отчетного периода задолженность ООО «РАДАНА» перед Обществом составляет 2 810 тыс.руб.

- ИП Брозовская Ольга Владимировна

В отчетном периоде Обществом был получен от ИП Брозовская Ольги Владимировны займ на сумму 500 тыс.руб. На конец отчетного периода задолженность Общества перед ИП Брозовская Ольга Владимировна отсутствует.

- ООО «РИТЭЙЛ» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Общество оказало в адрес ООО «РИТЭЙЛ» услуги на сумму 61 032 тыс. руб. На конец отчётного периода задолженность ООО «РИТЭЙЛ» перед Обществом составляет 6 800 тыс.руб.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО «РИТЭЙЛ» беспроцентный займ в сумме 1 210 тыс.руб. с условием срока погашения до 12.03.2021г. года. ООО «РИТЭЙЛ» реализовало в адрес Общества продукции на сумму 8 тыс. руб. Условия сделок являются рыночными. На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО «РИТЭЙЛ» составляет 11 429 тыс.руб.

- ООО БИЗНЕС ДВОР - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО БИЗНЕС ДВОР составляет 3 083 тыс. руб.

- Брозовский Вячеслав Пиусович - директор

В отчётном периоде Обществом был получен от Брозовский Вячеслав Пиусович беспроцентный займ в сумме 975 тыс. руб. с условием срока погашения до 27.07.2022 года.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед Брозовским Вячеславом Пиусовичем составляет 7 609 тыс. руб.

- ООО БРОЗЭКС ПЕРМЬ - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО БРОЗЭКС ПЕРМЬ беспроцентный займ в сумме 590 тыс. руб. с условием срока погашения до 18.06.2021 года.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО БРОЗЭКС ПЕРМЬ составляет 5 782 тыс. руб.

- ООО "БРОЗЭКС-ИНВЕСТ"- Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО "БРОЗЭКС-ИНВЕСТ" беспроцентный займ в сумме 150 тыс. руб.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО "БРОЗЭКС-ИНВЕСТ" составляет 150 тыс. руб.

- ООО "ТРАНСГРЕСС" - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

В отчётном периоде Обществом был получен от ООО "ТРАНСГРЕСС" беспроцентный займ в сумме 6 191 тыс. руб. ООО "ТРАНСГРЕСС" оказало услуги в адрес Общества на сумму 642 тыс.руб.

На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО "ТРАНСГРЕСС" составляет 6 598 тыс. руб.

- ИП Брозовский Эдуард Вячеславович

В отчётном периоде Обществом был получен от ИП Брозовский Эдуард Вячеславович займ в сумме 25 035 тыс. руб. На конец отчётного периода задолженность Общества перед ИП Брозовский Эдуард Вячеславович составляет 25 035 тыс. руб.

- ООО БСС - Учредитель: Брозовский В.П. - 67%. Договор уступки прав требования от 30.06.2021. На конец отчётного периода задолженность Общества перед ООО БСС составляет 60 134 тыс. руб.

В отчётном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 27 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчётный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды.

В отчётном периоде премии не начислялись. В состав основного управленческого персонала включён директор.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за 2021 год 1 человек, за 201 год 1 человек,
- численность на 31.12.2021г. – 1 человек, численность на 31.12.2020г. – 1 человек.

Сведения о существенных аспектах учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности:

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества утверждена Приказом №01-31/12/2018 от 31.12.2018г.

Учётная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учётной политики;
- допущения временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

С отчётного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчётных периодов, Обществом существенные изменения в учётную политику не вносились.

Общество планирует вносить существенные изменения в учётную политику на следующий отчётный год. А именно:

Внести изменения о применении с 1 января 2022 года ФСБУ 6/-2020 «Основные средства», ФСБУ 26/-2020 «Капитальные вложения». ФСБУ 25/2018. Так как Общество ведёт упрощённый бухгалтерский учёт и относится к субъектам малого предпринимательства отражать последствия изменения в учётной политике в связи с началом применения ФСБУ 6/-2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020, утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.; п.51 ФСБУ 26/2020; п.52 ФСБУ 25/2018.

С 1 января 2022г. увеличить стоимость объектов, включаемых в состав основных средств, до 100 000 руб. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020, утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности производилось перспективно.

В отчётном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчётности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчётном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Обязательства оценены в отчётности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчётности, отсутствуют.

Общество оценивает процентный риск как несущественный в связи с несущественностью привлечённых заемных средств.

Отсутствует финансовая зависимость от какого-либо одного крупного заказчика.

Кредитный риск оценивается Обществом как несущественный, так как Общество преимущественно взаимодействует с надежными контрагентами, при выборе которых Общество проявляет должную осмотрительность, оценивает их деловую репутацию.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемый отпуск, не начислено ввиду несущественности суммы.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования путём применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретённым до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретённым после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Переоценка основных средств в отчётном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом для сдачи в аренду. Указанные объекты основных средств, представлены в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчётную дату Общество не владеет объектами основных средств стоимость которых не погашается.

По состоянию на отчётную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

В отчётном периоде выбытия основных средств не было.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырьё и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости. При продаже стоимость товаров списывается в оценке по средней себестоимости. Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Товары, приобретённые для продажи, оцениваются и отражаются в учёте по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу ФИФА. Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признаётся вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчёте о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами без учёта НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учёта НДС.

На момент формирования бухгалтерской отчетности существенных разногласий и судебных разбирательств по налоговым, хозяйственным и иным спорам Общество не имеет.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

По состоянию на отчётную дату отсутствуют суммы недополученных займов по заключённым договорам.

На отчётную дату все финансовые вложения Общества являются краткосрочными.

В отчётном периоде создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 929 тыс. руб. по выданным займам и не погашенным в сроки, установленные договорами, и не обеспеченные соответствующими гарантиями.

В отчётном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В отчётном периоде Общество применяло упрощённую систему налогообложения.

Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчётным годом.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчётных счетах;

В Отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчёте о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС, удержаний алиментных и прочих обязательств работников, социальные выплаты.

В Отчете о Финансовых результатах в состав прочих расходов включены расходы по Коммунальным услугам.

По состоянию на отчётную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей. На активы Общества обременения не наложены.

Общество является поручителем по исполнению должником: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "БРОЗЭКС" всех обязательств по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии №28635АСРМ_MF, дата формирования которого 24.03.2021г. Договор поручительства №39842_MF от 19.07.2021г.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведённых в отчётном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчётности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчётную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски

оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020-2021 г., не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества были успешно преодолены, угрозы непрерывности деятельности Общества нет.

Значительно возросшие с конца февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов риски, связанные с существенной волатильностью курса иностранных валют, двукратным увеличением ключевой ставки ЦБ РФ и экономическими санкциями по сокращению импортно-экспортных операций с рядом стран, по мнению руководства Общества, не могут существенно повлиять на продолжение деятельности Общества, так как Общество имеет возможность без существенного ухудшения качества производственного процесса осуществить замену подпавших под санкции импортных товаров (услуг).

При этом Общество не считает указанные обстоятельства корректирующими событиями после отчетной даты, внимательно следит за развитием ситуации, проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и рисков, предпринимает и будет предпринимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Директор



Брозовский В.П.

31 марта 2022 года

