

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

« Ума Пак »

Телефон (факс) (4012) 963-318

юр адрес 236010, Калининградская обл., г. Калининград, Проспект Победы 88/90

факт. адрес 236010, Калининградская обл., г. Калининград, Проспект Победы 88/90

ИНН 3906200660/390601001

ОГРН 1083925029220

ОКПО 87108890

Основной р/с 40702810500000072529 в Филиале «ЕВРОПЕЙСКИЙ» ПАО «Банк «Санкт-Петербург»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «УМА ПАК» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УМА ПАК» за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения о ООО «УМА ПАК».

- 1.1. Создано в 2008 году. Его акционерами являются: граждане Литвы Самсонас Витаутас – 50% доли в уставном капитале и Йовайша Костас – 30%, гражданин РФ Глазер Андрей Егорович – 20%.
- 1.2. 06.10.2008 зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по г. Калининграду и внесено в Единый государственный реестр за № 1083925029220, Свидетельство серии 39№001240253.
- 1.3. Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 10 000 рублей.
- 1.4. Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 4 человека.
- 1.5. Адрес местонахождения: 236010 г. Калининград Проспект Победы 88/90 этаж 1, пом. №15, кабинет 7.
- 1.6. Исполнительный орган Общества: генеральный директор.

Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основной вид деятельности оптовая торговля (доля которой составляет 100 % выручки от реализации за 2020 год).

Основные поставщики товаров и услуг: ЗАО «УМАРАС» Литва.

Основным покупателем является ООО «Пиндstrup», ООО «Лама Торф», ООО «Велторф».

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2020	2019	2018
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	95 915	123 851	125 555
Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)	94 920	120 477	120 695
Прибыль (убыток от продаж)	3 582	3374	703

В 2020 году уменьшился товарооборот, по сравнению с прошлым годом из-за падения продаж в регионы РФ.

По итогам года предприятие сработало с прибылью в размере 884 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 21220 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 16986 тыс. руб., в том числе авансы полученные – 26 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченная дебиторская задолженность – 1065 тыс. руб. ООО «Городстрой». Просроченной кредиторской задолженности у предприятия нет.

Затраты на энергетические ресурсы составляют: ГСМ (бензин) – 59 тыс. рублей.

Чистые активы предприятия составляли 2635 тыс. рублей на 31.12.2019 г. На 31.12.2020 величина чистых активов увеличилась и составила 3519 тыс. рублей.

2.9 Расходы Общества по элементам затрат представлены в таблице:

Тыс. руб.			
Содержание	2020	2019	2018
Материальные затраты	91 338	117 094	120 695
Расходы на оплату труда	1 291	1 000	1 413
Отчисления на социальные нужды	319	302	427
Амортизация	607	62	95
Прочие затраты	1 365	2 019	2 222
Итого по элементам	94 920	120 477	124 852

Прочие доходы за 2020 год составили 639 тыс. рублей. Прочие расходы за 2020 год составили 361 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетные счета	4743	1629	1825
Валютные счета (долл. США)			
Валютные счета (Евро)			
Итого:	4743	1629	1825

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ на дату совершения Обществом операций в валюте.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учетная политика

3.1. Учет на предприятии ведется согласно утвержденной учетной политике, автоматизирован бухгалтерской программой 1С:Предприятие 7.7. Программное обеспечение регулярно обновляется.

3.2. Учет основных средств.

Организация учета наличия и движения основных средств в разрезе их видов на предприятии проводится на основании с Общероссийским классификатором основных фондов, организация бухгалтерского учета проводится в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

Переоценка ОС не предусмотрена.

3.3. Учет материалов.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание материалов на себестоимость происходит по средней стоимости.

3.4. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ и услуг)

Учет расходов по обычным видам деятельности организован по методу полной себестоимости. Косвенные расходы, собранные по счету 44.1.1 «Издержки обращения» при закрытии месяца списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу».

Порядок учета покупных товаров

Фактическая себестоимость приобретения товаров при осуществлении оптовой торговли формируется:

- с учетом таможенной пошлины, сборов, транспортных расходов, услуг склада СВХ.

Списание товаров осуществляется по методу среднемесячной стоимости (взвешенная оценка).

3.6. Уровень существенности в учете и отчетности определен в размере 5% от среднего значения пяти показателей отчетности за отчетный год, в котором допущена ошибка:

Баланс (строка 1150 «Основные средства» + строка 1230 «Дебиторская задолженность» + строка 1370 «Нераспределенная прибыль»)

Отчет о финансовых результатах (строка 2110 «Выручка» + строка 2400 «Чистая прибыль»).

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

4. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

4.1 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Общество в 2020 году не имело контрактов, выраженных в иностранной валюте. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой. В 2020 году была застрахована дебиторская задолженность отдельных контрагентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2020 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

Финансовые обязательства на 31.12.2020:

Вид обязательства	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность без учета авансов полученных и расчетов по налогам и сборам	16986	-	-	-	-	16986
Займы	8027	-	-	-	-	8027
Итого	25013	-	-	-	-	25013

Финансовые обязательства на 31.12.2019:

Вид обязательства	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
-------------------	-----------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------	-------

Кредиторская задолженность без учета авансов полученных и расчетов по налогам и сборам	28149	-	-	-	-	28149
Займы	5383	-	-	-	-	5383
Итого	33532	-	-	-	-	33532

Финансовые обязательства на 31.12.2018:

Вид обязательства	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность без учета авансов полученных и расчетов по налогам и сборам	40540	-	-	-	-	40540
Займы	5184	-	-	-	-	5184
Итого	45724	-	-	-	-	45724

4.2 Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Инвестиционная деятельность.

Основные производственные фонды организации это: 1 автомобиль «Тойота RAV 4», ноутбук, офисная мебель.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты Общество не имеет.

7. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде государственную помощь не получало.

8. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Генеральный директор

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2019 г.	-	-	-	-	-

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

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

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	1796	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	320	320
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	-	-	-

Руководитель _____ Глазер Андрей
 _____ Егорович
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 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 корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	-	-	68380	68380	-	181	-	-	-
	5315	За 2019 г.	-	-	66895	66895	-	241	-	-	-
в том числе:											
	5306	За 2020 г.	-	-	68380	68380	-	181	-	-	-
	5316	За 2019 г.	-	-	66895	66895	-	241	-	-	-
	5300	За 2020 г.	-	-	68380	68380	-	181	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2019 г.	-	-	66895	66895	-	241	-	-	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Глазев Андрей
Егорович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	740	-	91957	91512	-	-	-	X	1185	-
	5420	За 2019 г.	587	-	118205	118052	-	-	-	X	740	-
в том числе:	5401	За 2020 г.	740	-	91957	91512	-	-	-	-	1185	-
	5421	За 2019 г.	587	-	118205	118052	-	-	-	-	740	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ Глазев Андрей
Егорович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступление			Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			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	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	35461	-	161602	-	175809	-	-	21254	-
	5530	3а 2019 г.	46097	-	588955	-	599591	-	-	35461	-
в том числе:											
	5511	3а 2020 г.	35461	-	161602	-	175809	-	-	21254	-
	5531	3а 2019 г.	46097	-	588955	-	599591	-	-	35461	-
	5500	3а 2020 г.	35461	-	161602	-	175809	-	-	21254	-
Итого	5520	3а 2019 г.	46097	-	588955	-	599591	-	-	35461	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	32174	140157	-	155345	-	16986
	5580	3а 2019 г.	41958	190086	-	199870	-	32174
в том числе:								
	5561	3а 2020 г.	32174	140157	-	155345	-	16986
	5581	3а 2019 г.	41958	190086	-	199870	-	32174
	5550	3а 2020 г.	32174	140157	-	155345	X	16986
Итого	5570	3а 2019 г.	41958	190086	-	199870	X	32174

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) Глазер Андрей
Егорович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г. _____

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	91338	117094
Расходы на оплату труда	5620	1291	1000
Отчисления на социальные нужды	5630	319	302
Амортизация	5640	607	62
Прочие затраты	5650	1365	2019
Итого по элементам	5660	94920	120477
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	94920	120477

Руководитель _____ Глазер Андрей
 _____ Егорович
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Глазев Андрей
Егорович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Ума Пак"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1188	1746	12
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1185	740	587
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	338	1
Дебиторская задолженность *	1230	21254	35461	46097
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4743	1629	1825
Прочие оборотные активы	1260	162	278	32
ИТОГО активы	-	28532	40192	48554
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	8027	5383	5184
Кредиторская задолженность	1520	16986	32174	41958
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	25013	37557	47142
Стоимость чистых активов	-	3519	2635	1412

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.