ООО «Омега»

ИНН 7325074512/КПП 732601001

фактический адрес:
432048, г. Ульяновск
ул. Локомотивная, 14

телефон/факс:
+ 7 8422 32 42 42
(многоканальный)

Исх. № 271

от 17 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Омега» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Омега», зарегистрировано ИФНС № 7325 по г. Ульяновск 07.11.2007. ОГРН 1077325010872, ИНН 7325074512, КПП 732601001, юридический адрес:432048, г. Ульяновск, ул. Локомотивная, д. 14

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности и Общество не планирует прекращение деятельности в течении как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. – 62 человека.

Бенефециарным владельцем Общества и директором является гражданин РФ Деньгин Сергей Вениаминович.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 09.01.2020 № 1.

- Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом.
Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.
Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал, признается его денежная оценка, согласованная учредителями,

если иное не предусмотрено законодательством РФ. Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости. Фактические расходы на приобретение материально-производственных запасов включают: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, затраты по доведению материально - производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов. К таким расходам относятся: расходы по подписке на периодические издания, расходы по аренде и коммунальным услугам, расходы по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам. Указанные расходы относятся на издержки обращения в течение срока, к которому они относятся, равными долями.

3. Структура баланса

На балансе предприятия числятся основные средства на 31.12.2020 г. в сумме 659 тыс. руб.
На балансе предприятия в составе нематериальных активов на 31.12.2020 г. отражена остаточная стоимость 5 товарных знаков на сумму 52 535 тыс. руб.
На 31.12.2020 г. стоимость запасов составила 148 119 тыс. руб., в т.ч.материалов 935 тыс. руб., товары для перепродажи – 140 972 тыс. руб., стоимость транспортных расходов на доставку товаров – 6 212 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 365 740 тыс. руб., в т.ч выданные авансы поставщикам 69 846 тыс. руб., задолженность покупателей – 295 743 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам 150 тыс. руб., прочие 1 тыс. руб.
В составе прочих оборотных активов отражены расходы, учтенные на счете 97 – «Расходы будущих периодов» в сумме 120 тыс. руб.
В 2020 г. предприятие пользовалось возобновляемой кредитной линией в Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г.Самара, на 31.12.2020 г. остаток задолженности 89 000 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 389 970 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 341 741 тыс. руб., задолженность перед покупателями 35 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам 9 094 тыс. руб., расчеты с прочими контрагентами 39 099 тыс. руб., прочие – 1 тыс. руб.

4. Оценка стоимости чистых активов.

На 31.12.2020 г. стоимость чистых активов составила 88 258 тыс. руб.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) составили – 9 069 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятие не формирует резерв на оплату отпусков работников, поскольку отпуска предоставляются как правило авансом и задолженность по оплате отпусков работникам отсутствует. Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Предприятия отсутствуют.

7. Анализ основных финансовых показателей.

Выручка от реализации товаров за 2020 г. составила 1 740 972 тыс. руб.

Стоимость реализованных товаров за 2020 г. составила 1 493 138 тыс. руб.

Расходы на продажу за 2020 г. составили 152 073 тыс. руб.

Проценты за использование кредитных средств за 2020 г. составили 6 911 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 г. составили 86 461 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы 59 546 тыс. руб., списание кредиторской задолженности 25 144 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 г. составили 136 910 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы 114 959 тыс. руб., услуги банка 3 922 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2020 г. составила 38 401 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 г. составил 7 677 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 г. составила 30 724 тыс. руб.

8.Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые способны оказать существенное влияние на дальнейшую хозяйственную деятельность Общества и бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

Директор ООО «Омега» **Деньгин С.В.**