

173024, Россия, Великий Новгород,  
пр. Мира, 6, тел. (8162) 65-36-31,  
тел./факс (8162) 65-36-29, 61-88-71

ИНН 5321116567  
КПП 532101001  
ОГРН 1075321002701

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Великий Новгород

15.03.2021г.

**1. Общая информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИКА»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

ООО «ОПТИКА» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 173024, Новгородская область, г.Великий Новгород, пр. Мира, д.6, офис 1

Почтовый адрес: тот же.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020г. составила 65 человека.

Исполнительный орган Общества – Беляева Татьяна Ивановна – директор.

Участниками Общества являются:

Медик В.А. с долей участия 42,5%;

Ким М.Н. с долей участия 42,5%;

Беляева Т.И. с долей участия 15%

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Резервный капитал не создавался.

**2. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

**3. Кратка характеристика деятельности.**

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «ОПТИКА» в 2020 г.: Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.74).

Дополнительные виды деятельности предприятия:

Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13)

Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21)

**3.1 Информация о доходах.**

Выручка за 2020 год, без НДС, составила - 143 755 тыс.руб.:

из них, доходы от ОСНО составляют - 25 562 тыс.руб.

доходы от ЕНВД составляют – 118 193 тыс.руб.

**3.2 Информация о расходах.**

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием сч.44  
Управленческие расходы признавались в себестоимости товаров и услуг полностью в отчетном году.



### 3.3. Прочее

Условные факты хозяйственной деятельности - отсутствуют  
ООО «ОПТИКА» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

### 4. Учетная политика.

Учетная политика по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялась.

### 5. Информация по завершенным договорам строительного подряда.

В отчетном периоде договора строительного подряда отсутствуют.

### 6. Информация по операциям в иностранной валюте, у.е.

В отчетном периоде операций в иностранной валюте, у.е. не производилось.

### 7. Информация о материально-производственных запасах.

Бухгалтерский учет товаров осуществляется на счете 41 «Товары». Формирование стоимости товаров осуществляется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету.

В качестве товаров предприятие отражает следующие материально-производственные запасы: оправы, линзы, футляры, очки, салфетки, цепочки и прочие аксессуары.

Учет поступающих товаров в бухгалтерии ведется на основании первичных учетных документов (накладных, счетов, счетов-фактур) поставщиков. Аналитический учет товаров в бухгалтерии ведется в стоимостном выражении по товарам в универсальной бухгалтерской программе «1: С Бухгалтерия», на складе в количественно-суммовом выражении по каждому наименованию.

Отпуск товаров в филиалы согласно отчетам отдела снабжения в розничных ценах. Торговая наценка отражается на сч. 42 «Торговая наценка».

### 8. Информация по основным средствам.

Первоначальная стоимость основных средств определяется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление. Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

### 9. Пояснения по событиям после отчетной даты.

События после отчетной даты — отсутствуют.

### 10. Информация по оценочным обязательствам, условным обязательствам и условным активам.

ООО «ОПТИКА» применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Начислены оценочные обязательства в сумме 375 345 руб. 42 коп:

- Иск ООО «Возраждение» - 98 тыс. руб. (100% от суммы иска)
- Иск ТСЖ 38 — 277 тыс.руб. (50 % от суммы иска)

### 11. Информация о доходах организации.

В бухгалтерском учете доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров, работ, услуг) признаются независимо от времени поступления выручки с учетом условий п.12 ПБУ 9/99. Главным основанием для отражения выручки в учете является момент перехода к покупателю права собственности на отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете с учетом условий п.16 ПБУ

9/99.

Процент распределения выручки пропорционально, исходя из результатов квартала, полугодия, 9 месяцев, года нарастающим итогом.

Доходы по деятельности ЕНВД отражаются на счете 90.02.1 и составляют 118 193 тыс.руб.

Доходы по деятельности ОСНО отражаются на счете 90.01.1 и составляют 25 562 тыс.руб.

## 12. Информация о расходах организации.

Расходы, связанные с реализацией покупных товаров, а также общехозяйственные затраты учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Организация применяет общую систему налогообложения и уплачивает единый налог на вмененный доход. Для распределения сумм расходов по разным видам деятельности к счету 44 «Расходы на продажу» открыты следующие субконто:

- основная система (ОСНО) — относятся расходы непосредственно, относящиеся к услугам по изготовлению и ремонту очковой оптики, услуги врача (зарплата сборщиков, мед. работников, начисления на оплату труда, командировочные расходы, материалы, используемые в деятельности врачей, консультационные услуги, обслуживание медицинского оборудования, оборудования для сборки очковой оптики и прочее)

- особый порядок (ЕНВД) - относятся расходы непосредственно, относящиеся к розничной торговле (зарплата продавцов-оптиков, начисления на оплату труда, командировочные расходы, консультационные услуги и прочее)

- распределяемые расходы - не относящихся к конкретным видам деятельности, распределяются пропорционально долям доходов в общем объеме доходов (ежеквартально), полученных при применении ОСНО и ЕНВД (зарплата администрации организации, начисления на оплату труда, командировочные расходы, общехозяйственные затраты (коммунальные расходы, консультационные услуги, обслуживание офисного оборудования, ККМ и т.д.) и прочее)

Затраты по приобретению продуктов программного обеспечения списываются на затраты в полном объеме после их установки.

В конце месяца накопленные расходы полностью списываются в дебет счета 90.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных или иных средств, с учетом требований ПБУ 10/99.

## 13. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) ООО «ОПТИКА» является связанной стороной с ООО «Формула здоровья» и ООО «Взгляд плюс».

Договоры аренды					
п/п/	Наименование договора	Арендодатель	Арендатор	Объект, адрес	Сумма договора на 2019 год
1.	Договор аренды нежилого имущества от 20.06.2019,	ООО «ОПТИКА»	ООО «Взгляд плюс»	Нежил.помещение общ.площадью 9,9 кв.м. по адресу: В.Новгород, пр. Мира, 6	6 000 руб. (Ежемесячная оплата 1 000 руб.)
2.	Договор субаренды нежилого имущества от 15.07.2019	ООО «ОПТИКА»	ООО «Взгляд плюс»	Нежил.помещение общ.площадью 14,3 кв.м. по адресу: В.Новгород, ул. Б.Московская, 63, к.1	6 000 руб. (Ежемесячная оплата 1 000 руб.)
3.	Договор	ООО	ООО «Взгляд	Нежил.помещение	6 000 руб.

	субаренды нежилого имущества от 15.07.2019	«ОПТИКА»	плюс»	общ.площадью 16,5 кв.м. по адресу: В.Новгород, ул. Б.С.Петербургская, д.10	(Ежемесячная оплата 1 000 руб.) - <u>обособленное подразделение закрыто 31.08.2020</u>
4.	Договор аренды нежилого имущества от 17.02.2010	ООО «ОПТИКА»	ООО «Формула Здоровья»	Нежил.помещение общ.площадью 56,8 кв.м. по адресу: В.Новгород, ул. Рахманинова, 10	72 000 руб. (Ежемесячная оплата 6000 руб.)

В соответствии с приказом Минфина России от 24.12.2010 № 186, по состоянию на 31.12.2020 года сумма резерва по сомнительным долгам составил 3 064 850, руб. 41 коп.

#### 14. Информация по сегментам.

ООО «ОПТИКА» производит деятельность в области:

##### 1.Розничной торговли медицинскими товарами, а именно:

- очковые линзы
- оправы
- мягкие контактные линзы
- солнцезащитные очки
- аксессуары;

2. Врачебная деятельность — услуги врача-офтальмолога, диагностические исследование в области офтальмологии

3. Услуг по ремонту очковой оптики.

ООО «ОПТИКА» осуществляет деятельность на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности: ЛО-53-01-000740 от 20.06.2014 (БЕССРОЧНО), лицензии на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники: ФС-99-04-001445 от 29.05.2014 (БЕССРОЧНО)

ООО «ОПТИКА» имеет 12 салонов, т.ч. 6 салонов в Новгородской области:

№ п/п	Наименование организации	Признак, по которому организация входит в группу
1	Салон №1 — 134 кв.м 173024, г. Великий Новгород, пр. Мира, д.6. (собственность)	Обособлен. подразделение
2	Салон №2: 173001, г. Великий Новгород Санкт-Петербургская, д.14 - 51 кв.м. (собственность)	Обособлен. подразделение
3	Салон № 3 : 173015, г. Великий Новгород ул. Псковская, д. 46 — 46 кв.м. (аренда)	Обособлен. подразделение
4	Салон № 8: 173020, г. Великий Новгород ул. Рахманинова, 10 - 52 кв.м. (собственность)	Обособлен. подразделение
5	Салон № 11: 173020, г. Великий Новгород, Б.Московская, д.63 — 123,9 кв.м. (договор аренды)	Обособлен. подразделение
6	Салон № 12: 173001, г. Великий Новгород, Санкт-Петербургская, д.39 — 59,3 кв.м. (договор аренды)	Обособлен. подразделение
7	Салон № 4 Фактический адрес (п. Крестцы): 175460, п. Крестцы, ул. Московская, д.22 — 30 кв.м. (собственность)	Обособлен. подразделение
8	Салон №5 Фактический адрес (г. Старая Русса): 175200, г. Старая Русса, ул. Санкт-Петербургская, д.3 — 40 кв.м. (собственность)	Обособлен. подразделение
9	Салон №6 Фактический адрес (г. Окуловка): 174350, г. Окуловка, ул. Островского, д.48 — 19 кв.м. (собственность)	Обособлен. Подразделение

10	Салон №7 Фактический адрес (г. Боровичи): 174400, г. Боровичи, ул. Коммунарная, д.51 — 109 кв.м. (собственность)	Обособлен. подразделение
11	Салон № 9 Фактический адрес (п. Шимск): 174150, п. Шимск, ул. Советская, д.1а — 8 кв.м. (аренда)	Обособлен. подразделение
12	1. Салон № 10 Фактический адрес (г. Пестово): 174510, г. Пестово, ул. Советская, д.7 — 35 кв.м. (аренда)	Обособлен. подразделение

#### 15. Пояснения по государственной помощи.

В отчетном периоде ООО «ОПТИКА» получило государственную помощь в виде субсидий на сумму 1 843 760 руб. согласно Постановлению Правительства РФ от 24.04.2020 №576.

#### 16. Информация по нематериальным активам.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе ООО «ОПТИКА» числится нематериальный актив «сайт» ООО «ОПТИКА» со стоимостью 120 т.р.

#### 17. Информация по кредитам и займам

Структура задолженности Заемщика по кредитам банков, займам, лизинговым платежам и представленным обеспечениям 31 декабря 2020 г.(тыс.руб.):

№ и дата кредитного договора	Сумма, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2020 тыс.руб.	Ставка, %	Сроки погашения	Обеспечение
2019-016 от 26.06.2019 НКБ СЛАВЯНБАНК АО	8 000	5 000	13,5	23.06.2023	-нежилое помещение, общ площадь 559,4 пр. Мира,д.6
2020-008 от 09.04.2020 НКБ СЛАВЯНБАНК АО	5 000	4 316	13,5	05.04.2024	- нежилое помещение, общ площадь 331,6 г. Боровичи, ул. Коммунарная,д.51
8629BLQ03WGRG Q0QQ0QZ3F от 04.06.2020 Сбербанк	7 000	7 000	2%	30.06.2021	Льготный кредит
ДЛЛ ЛИЗИНГ ООО дог.LA-9712/2020 от 08.09.2020	2 558	1 644		03.12.2022	Предмет лизинга - Станок для обработки очковых линз с узлом GCD (Essilor NEKSIA 600)Сканирующее/центрирующее/блокирующее

Сумма процентов, отнесенная в состав прочих расходов, составила 1 587 тыс. руб.

#### 18. Пояснения по прекращаемой деятельности.

В 2020 году деятельность не прекращалась.

#### 19. Информация по расходам на НИОКРы.

В отчетном периоде расходы по НИОКРам отсутствуют.

#### 20. Информации по расчетам на налогу на прибыль (ОНА, ОНО, ПНО, ПНА).

ООО «ОПТИКА» применяет ПБУ 18/02 на 31.12.2020 г:  
на счете 09 суммы — 14 946 руб.18 коп. ( амортизация ОС - 14 946 руб. 18 коп.)  
на счете 77 суммы — 57 358, 54 (амортизация ОС (основное средство свыше 40 т.р. до 100 т.р.) - 1675 руб. 70 коп. Остаток на 31.12.2020 — 1 353 руб. 66 коп.  
- оценочные обязательства и резервы — 54 137 руб 91 коп.

#### 21. Информация по финансовым вложениям.

27.12.2016 г. был заключен договор займа с учредителем ООО «ОПТИКА» Медиком Валерием Алексеевичем на сумму 5 000 000 рублей и сроком возврата не

позднее "31" мая 2025 г. со взиманием 7% (семь) процентов годовых. По состоянию на 31.12.2020 года остаток займа составил 3 483 248 руб.17 коп.

**22. Информация о совместной деятельности.**

Общество не вело совместной деятельности.

**23. Информация по изменению оценочных значений.**

Изменений оценочных значений не было.

**24. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.**

Существенные ошибки отсутствуют в предшествующих отчетных периодах.

**25. Информация о движении денежных средств.**

Денежные потоки от текущих операций: а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей;

в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;

д) налоговые платежи

е) уплата процентов по долговым обязательствам.

Иные денежные потоки отсутствуют.

**26. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов.**

В отчетном периоде затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют.

**27. Данные на конец предыдущего отчетного периода и данные на начало отчетного периода соответствуют.**

**28. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей организации за отчетный период и период, предшествующий отчетному.**

Наименование банка и номер кредитного договора	Сумма обеспечения на 01.01.2020	Сумма обеспечения на 31.12.2020	Собственность в залоге
<b>Сбербанк, всего, в т.ч.:</b>	<b>24 438 379,00</b>	<b>13 300 000</b>	
8629J72F3EHU1R0RE1UZ 3Z от 10.11.2017	7 361 642	Закрит договор	-нежилое помещение, общ площадь 105,9 Б.С-Петербургская, 14; -право аренды земельного участка общ площадью 1913 кв.м. Б.С-Петербургская, 14;
N8629LPDSZW4U1Q0RE2 UZ3F от 02.02.2018	7 776 737	Закрит договор	-нежилое помещение, общ площадь 236,4 Рахманинова, д.10 -нежилое помещение, общ площадь 105,9 Б.С-Петербургская, 14; -право аренды земельного участка общ площадью 1913 кв.м. Б.С-Петербургская, 14;
2019-016 от 26.06.2019 НКБ СЛАВЯНБАНК АО	9 300 000	9 300 000	-нежилое помещение, общ площадь 559,4 пр. Мира, д.6
2020-008 от 09.04.2020 НКБ СЛАВЯНБАНК АО	-	4 000 000	- нежилое помещение, общ площадь 331,6 г. Боровичи, ул. Коммунарная, д.51

**29. Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежах организации за отчетный период и период, предшествующий отчетному.**  
ООО «ОПТИКА» в отчетном периоде полученных обеспечений не имело.

**30. Информация по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределение чистой прибыли.**

Бухгалтерская отчетность за 2019 года была рассмотрена на балансовой комиссии и утверждена протоколом учредителей. В 2020 году были выплачены дивиденды учредителям в общей сумме 25 957 500 руб.

**31. Информация об уставном капитале.**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. В отчетном периоде не менялся, перераспределений долей между учредителями не осуществлялось.

Директор \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_ Беляева Т.И.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_ Юдакова Г.Г.

