

Пояснительная записка
к бухгалтерскому финансовому отчету за 2020 год
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ СИБКОМ"

1

Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ СИБКОМ» создано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «ТД Сибком» и является полным правопреемником реорганизованной организации.

Общество с ограниченной ответственностью является юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства РФ.

Общество создано и зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №16 по Новосибирской области 01.12.2014г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области от 01.12.2014г., основной государственный регистрационный номер 1145476150247.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано ИФНС по Дзержинскому району г. Новосибирска с присвоенным ИНН 5401384554 и КПП 540101001.

Юридический адрес общества: 630051, пр. Дзержинского, д.34/1.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ СИБКОМ»

Размер уставного капитала Общества составляет 50 100 рублей.

Единственным участником общества является генеральный директор Щербаков Александр Анатольевич.

Основным видом деятельности ООО «ТД СИБКОМ» является: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (деятельность по организации и проведению ярмарок, выставок). Так же общество вправе заниматься дополнительными видами деятельности в соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет 3 человека.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтером в единственном числе.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002г. "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации оказанных услуг: предоставление в аренду торгово-выставочного места.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- расходы на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизационные отчисления;
- прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные. Расходы не связанные с основным видом деятельности, учитываются в составе прочих расходов.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы.

Общество является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом.

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные налогоплательщиком, при условии, что они связаны с получением дохода.

В связи с применением УСН Общество освобождается от обязанности уплаты налога на прибыль (за исключением налога, уплачиваемого с налогооблагаемой базы при УСН, облагаемых по налоговым ставкам). Так же Общество не признается налогоплательщиком налога на добавленную стоимость.

Анализ финансовых результатов

Общество по итогам работы за отчетный период получило Прибыль в сумме 47 тыс. руб.

Выручка от реализации оказанных услуг за отчетный период составила 1631 тыс. руб., прочие доходы 479 тыс. руб.

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	Темп роста, %	Темп прироста, %
Выручка	1631	3098	52,65	-47,35
Расходы по обычной деятельности	(1945)	(3489)	55,75	-44,25
Прочие доходы	479	479	0,00	0,00
Прочие расходы	(97)	(112)	86,61	-13,39
Налог на (прибыль) доходы	(21)	(36)	58,33	-41,67
Чистая прибыль (убыток)	47	(60)	-	-

Анализ финансовых результатов деятельности Общества показывает, что в отчетном году выручка от обычного вида деятельности сократилась на 1 467 тыс. руб. (или 47,35%), расходы по обычной деятельности так же уменьшились на 1 544 тыс. руб. (или 44,25 %). Прочие доходы не изменились, а прочие расходы сократились на 15 тыс. руб. (или 13,39%).

В 2020г общество получило прибыль 47 тыс. руб.

За отчетный период ООО «ТД СИБКОМ» уплачено налогов в бюджет 143 тыс. руб., страховых взносов - 141 тыс. руб.

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	Темп роста, %	Темп прироста, %
Внеоборотные активы (ВА)	4708	4722	99,70	-0,3
Оборотные активы (ОА)	85	49	173,47	+73,47
Собственный капитал (СК)	4707	4661	100,99	-0,99
Кредиторская задолженность (КЗ)	86	110	78,18	-21,82
Валюта баланса (ВБ)	4793	4771	100,46	+0,46

За 2020 год валюта баланса Общества увеличилась на 22 тыс. руб. (или 0,46%).

Оборотные активы организации выросли на 36 тыс. руб. (или 73,47%), величина внеоборотных активов уменьшилась на 14 тыс. руб.

Кредиторская задолженность сократилась на 24 тыс. руб., а собственный капитал увеличился на 46 тыс. руб.

Анализ коэффициентов, характеризующих финансовое состояние

Показатели, в долях	Рекомендуемое значение	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	Отклонение, +/-
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (СК-ВА/ОА)	$\geq 0,1$	-0,01	-1,24	-1,23
Коэффициент постоянного актива (ВА/СК)	-	1,00	1,01	-0,01
Коэффициент финансовой зависимости (ВБ/СК)	$\leq 2,0$	1,02	1,02	0,00
Коэффициент финансовой устойчивости (СК/ВБ)	$\geq 0,5$	0,98	0,98	0,00

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за отчетный период составил -0,01, что незначительно ниже рекомендуемого значения и свидетельствует о недостатке собственных оборотных средств организации.

Коэффициент постоянного актива показывает долю внеоборотных активов в собственном капитале, и он не имеет нормативного значения. В 2020 г. значение показателя составило 1,00.

Коэффициент финансовой зависимости отражает соотношение всего капитала Общества и его собственного капитала. За анализируемый период значение показателя находится в пределах нормативного значения.

Коэффициент финансовой устойчивости характеризует долю собственного средств в общей сумме источников финансирования. За 2020г значение коэффициента составляет 0,98, т.е. 98% всех активов формировались за счет собственных источников, что свидетельствует о финансовой устойчивости и независимости Общества от заемных источников финансирования.

Генеральный директор ООО "ТД СИБКОМ"

А. А. Щербаков

Главный бухгалтер ООО "ТД СИБКОМ"

И. В. Логинова