ООО "КредоС"

Пояснительная записка к годовому отчету за 2020 год

1. Сведения об организации:

организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью
юридический и фактический адрес;	433507, Ульяновская обл. г.Димитрогвград, ул.Гончарова.9А
среднегодовая численность работающих за отчетный период	9 человек
сведения об учредителях;	Исаенков С.В. , Малькова И.Г., Чикризов С.Ю.
размер уставного капитала;	10000 руб
структура управления организацией	Директор Чикризов Сергей Юрьевич

2. Содержание учетной политики:

Форма налогообложения	Совмещение двух налоговых режимов :Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения "Доходы , уменьшенные на величину расходов" и Единый налог на вмененный доход
Види деятельности под УСН	Оптовая торговля компьтерной техникой и переферийными устройствами и Программным обеспечением. Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники Услуги установки, сопровождения и обновления программного обеспечения СБИСС++ и 1С
Види деятельности под ЕНВД	Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники для населения
Распределение затрат между видами деятельности	Ведение учета по каждому налоговому режиму ведется раздельно. Затраты , которые не имеют четкого определения по виду деятельности, распределяются между ними относительно размера выручки
Система контроля	Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрихозяйственного учета, контроля и отчетности.
Учетная политика	Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "КредоС", утверждена приказом директора № 001БУ от 01.01.13г. Разработна в
Изменения в учетную политику, внесенные за отчетный период .	Изменений не вносилось
Последствя данных изменений	-

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:	
о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;	Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС , приобретенных за плату , признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).Основные средства стоимость которых не превышает **40 000** списываются в расходы в бухгалтерском учете единовременно , после ввода в эксплуатацию
о способах начисления амортизации и ее отражения в бухучете;	Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);	Покупки объектов, подпадающих под опеределение Основных средств , согласно учетной политики организации, за период 2020г. не осуществлялось. Выбытия основных средств в 2020 г. не было.
По материально-производственным запасам	
о способах оценки МПЗ по их группам (видам),	Товары , приобретенные для перепродажи , учитываются по стоимости их приобретения. При продаже , применяеся метод оценки себестоимости ФИФО. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения
	Материалы , приобретенные для дальнейшего использования в производственных целях , учитываются по стоимости их приобретения. Списание в производство производится методом оценки ФИФО . Учет расходов на производство включается в себестоимость услуг.
По кредитам и займам:	
о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов;	За период 2020г. Заемные средства привлекались.
По финансовым вложениям:	
За период 2019 предоставленые займы	Заемщик ИП Исаенков С.В. На 31.12.20г. Займы частично погашены Остоток задолженности по займам с учетом начисленных процентов на 31.12.20г. И задолженности на 01.01.21г. составил 3 844 тыс. рублей.
Задолженность покупателей и заказчиков	

о размерах задолженности	задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "КредоС" и покупателями и заказчиками.
задолженность нереальная к взысканию	списывается с баланса по мере признания таковой. В 2020 году списание не производилось
резерв по сомнительным долгам	на 2020 год не создавался.

4. Анализ и оценка

Указываются основные виды деятельности организации за отчетный период;	Оптовая торговля компьтерной техникой и переферийными устройствами и Программным обеспечением. Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники Услуги установки, сопровождения и обновления программного обеспечения СБИСС++ и 1С Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники для населения

Оценивается финансовое состояние на краткосрочную перспективу, для этого рассчитываются коэффициенты:

Показатели на дату	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	Пояснения
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,91	1,49	8,13	Коэффициент абсолютной ликвидности: (КФВ + ДС) : КО, где КФВ – краткосрочные финансовые вложения ДС – денежные средства КО – величина краткосрочных обязательств
Коэффициент покрытия текущей ликвидности	5,64	3,39	14,77	Коэффициент покрытия текущей ликвидности ОА : КО, где ОА – сумма оборотных активов КО – величина краткосрочных обязательств
Соотношение собственных и заемных средств	4,64	2,39	13,77	Соотношение собственных и заемных средств СК : КЗ, где СК – собственный капитал КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,77	0,70	0,93	Коэффициент автономии (финансовой зависимости) СК : А где СК – собственный капитал , А – сумма актива баланса
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,00	1,00	1,00	Коэффициент маневренности собственного капитала (СК – ВНА) : СК, где СК – собственный капитал ВНА – сумма внеоборотных активов

Рентабельность продаж	18,22	16,43	18,07	Рентабельность продаж, % (П : В) х 100, где П – прибыль от продаж В – выручка от продаж
Чистые активы	8933	8153	6803	Чистые активы рассчитаны в соответствии с показателями балансовой стоимости

Дается оценка текущей платежеспособности, при этом указывается:

наличие денег в кассе и на расчетных счетах;	на 01.01.21	1751 тыс руб
наличие убытков;	на 01.01.21	нет
прибыль валовая	на 01.01.21	3751 тыс руб образовалась от продажи компьютерной техники и оказания услуг ремонта и обслуживания комп техники
просроченные дебиторская и кредиторская	на 01.01.21	просроченная задолженность не списывалась
не погашенные в срок кредиты и займы;	на 01.01.21	нет
наличие или отсутствие задолженности перед бюджетом;	на 01.01.21	задолженность перед бюджетом по начисленным налогам на 31.12.20г. Составляет 67 тыс. руб.
уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом);	на 01.01.21	нет

Дается оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу, при этом указываются следующие показатели:

структура источников средств;	источником средств является выручка от реализации товаров и услуг,
степень зависимости фирмы от внешних инвесторов и кредиторов и др	Заемные средства за период 2020 привлекались в размере 1170 тыс руб, за период 2020 года погашено 2327 тыс руб. остаток на 01.01.21г.составляет 1077 тыс руб

5. Сведения о доходах и расходах организации:

тыс.руб

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности	**20 585**	Общий объем продаж за 2020 год составляет : Из них
	17 807	Доля продаж товаров под УСН
	2 658	Доля услуг под УСН
	120	Доля услуг под ЕНВД

признание доходов — Доходы ООО "КредоС" подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров,выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг, и отражается в отчетности.

себестоимость товаров	**14 830**	Себестоимость реализованных товаров
о составе затрат на производство	**2 003**	Общий объем затрат на производство, в т.ч.:
	1 342	Расходы на заработную плату работников Сервисных центров, отдела Сопровождения СБИСС++ и 1С и налоговые отчисления
	651	Материальные расходы
	10	Услуги производственного назначения
	-	Амортизация основных средств и
Размер затрат на производство по видам	**1 917**	Доля затрат на услуги под УСН
	86	Доля затрат на услуги под ЕНВД
о составе издержек	**23**	Общий объем издержек обращения, в т.ч.:

	3	Услуги производственного назначения
	9	Обслуживание ККТ
о составе прочих доходов и расходов;	**2 260**	Общехозяйственные расходы, распределяемые относительно видов деятельности : в т.ч.
	534	Арендная плата за помещение офиса и сервис-центров
	1 416	Заработная плата работников администрации и налоговые отчисления
	48	Расходы на содержание банковского счета
	45	Прочие материальные расходы
	57	Расходы на связь, Интернет и т.п.
	160	Информационно-консультационные услуги
	-	Расходы на рекламу

признание расходов	Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Вывод	за период 2020 года получена прибыль 780 тыс рублей за счет привлечения контрактов на продажу компьютерной и цифровой техники

Директор ООО "КредоС" _____ Чикризов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Усатова Наталия Владимировна