



общество с ограниченной ответственностью

**ДИНАМИКА**



**FAG**

дистрибьютор Schaeffler  
Technologies  
GmbH&Co.KG

РФ, 614090, г. Пермь, ул. Лодыгина, 55, этаж 1, Тел/факс: (342) 214-04-83, 214-04-85

E-mail: - [info@dinamica59.ru](mailto:info@dinamica59.ru), Web: [www.dinamica59.ru](http://www.dinamica59.ru), ИНН 5904102534/ КПП 590401001

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Динамика» за 2020 год**

### **Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы**

#### **1.1. Описание Общества.**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Динамика».

Зарегистрировано: 25.03.2015г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю ОГРН 1155958023616, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: 59 №004861165.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5904102534, код причины постановки на учет (КПП) 590401001, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: 59 № 004861166 от 25.03.2015г.

Общество зарегистрировано по адресу: 614090, Пермский край, г.Пермь, ул.Лодыгина, д.55 этаж1.

Почтовый адрес: 614090, Пермский край, г.Пермь, ул.Лодыгина, д.55, этаж 1.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Учредителем общества является гражданин России.

Уставный капитал общества составляет 20 000 рублей. Размер доли – 100% размера уставного капитала.

Количество участников Общества – 1.

**Органами управления ООО «Динамика» являются:**

- единственный участник Общества;
- единоличный исполнительный орган – Директор.

В соответствии с п.8.2.1 Устава ООО «Динамика» высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

Решением № 4 от 18.03.2020г. единственного участника ООО «Динамика» полномочия директора ООО «Динамика» Волуженкова Евгения Геннадьевича продлены на 5 лет.

#### **1.2. Основным видом деятельности ООО «Динамика» является оптовая торговля.**

ООО «Динамика» является официальным представителем Schaeffler Technologies AG & Co. KG (ведущий мировой производитель подшипников качения и линейного перемещения), ООО «Тимкен-рус сервис компани» (подшипники).

#### **1.3. Среднесписочная численность за отчетный период составляет 5 человек.**

На конец отчетного периода в Обществе числится 7 человек.

## **Раздел II. Учетная политика Общества.**

Бухгалтерская отчетность формируется и представляется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе следующей учетной политики:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается при принятии объектов к учету на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000,00 рублей. Переоценка основных средств не производится.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально – производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности является оптовая торговля.

Выручка принимается в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации согласно договору скидок (накидок).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Накопленные расходы списываются ежемесячно на счет учета продаж в полном размере, за исключением транспортных расходов, относящихся к остатку товаров на складе. В бухгалтерской отчетности (Бухгалтерском балансе) сумма остатка по транспортным расходам отражается в сумме с прочими запасами по строке 1210.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сумма резерва формируется по итогам года, определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Согласно п. 4 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует бухгалтерскую отчетность с учетом обязательств, возникающих из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

В связи с наличием обязательств перед работниками по предоставлению им оплачиваемых ежегодных и дополнительных отпусков формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. По итогам инвентаризации обязательств на конец календарного года сумма созданного резерва корректируется.

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

При приобретении неисключительных прав на программы для ЭВМ, если из условий договора на приобретение нельзя определить срок использования программы, установлен срок в течении которого указанные расходы подлежат учету, равный 5 годам.

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» - ПБУ 18/02. Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

### Раздел III. Пояснения к существенным статьям баланса.

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

В соответствии с новым порядком учета налога на прибыль с 2020 года (в связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. № 236н), согласно требованиям ПБУ 1/2008 о ретроспективном отражении показателей в бухгалтерской отчетности при изменении учетной политики организации, в бухгалтерской отчетности ООО «Динамика» за 2020 год отражены скорректированные по новым правилам данные за 2019 год о временных разницах, возникающих в связи с разным порядком создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

#### 3.1. Наличие и движение внеоборотных активов.

3.1.1. Основные средства (строка 1150), остаточная стоимость которых на 31.12.2020г. составила 0 рублей.

#### Наличие и движение основных средств в 2020 году

Наименование Показателя	На начало года		Изменение за период				На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
<b>Основные средства, в т.ч.</b>	<b>72</b>	<b>(72)</b>					<b>72</b>	<b>(72)</b>
Офисное оборудование	72	(72)					72	(72)

3.2. Запасы (строка 1210) на 31.12.2020г. составляют 46 437 тыс.рублей.

#### Структура запасов

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Материалы		193
Товары на складах	53 311	46 161

Издержки обращения	102	25
Расходы будущих периодов	27	58
<b>Итого</b>	<b>53 440</b>	<b>46 437</b>

В рамках проведения инвентаризации комиссионно проведен анализ ТМЦ на наличие признаков обесценения. В ходе данной проверки не выявлено товарно-материальных ценностей, на которые в течение отчетного года текущая рыночная цена снизилась, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. Принято решение: резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавать.

3.3. **Дебиторская задолженность (строка 1230)** на 31.12.2020г. составляет 16 797 тыс.рублей. Задолженность скорректирована на сумму резерва по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается Обществом на основании инвентаризации расчетов с дебиторами по состоянию на конец отчетного года. Суммы созданного резерва по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты Общества.

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		На конец года	
	Сумма	Создан резерв по сомнительным долгам	Сумма	Создан резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками	41		129	
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 762	(3)	14 745	
Расчеты по налогам и сборам	1		753	
Расчеты по социальному страхованию	242		287	
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	24		199	
Расчеты с подотчетными лицами	1			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4	(2)	20	(2)
Расчеты по лизинговым платежам			666	
<b>Итого</b>	<b>14 075</b>	<b>(5)</b>	<b>16 799</b>	<b>(2)</b>

#### Изменение резерва по сомнительным долгам в течение 2020г.:

тыс.руб.

	На 31.12.2019г.	Создание	Уменьшение	На 31.12.2020г.
<b>ВСЕГО:</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
Создан (доначислен) резерв по сомнительным долгам				
Списание дебиторской задолженности за счет резерва			3	

3.4. **Денежные средства (строка 1250)** на конец отчетного периода составили 355 тыс.рублей.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Расчетный счет (рублевый)	237	355
<b>Итого</b>	<b>237</b>	<b>355</b>

3.5. **Нераспределенная прибыль (стр.1370):**

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Нераспределенная прибыль	29 315	35 924	39 764

Изменение показателя обусловлено:

- получением организацией чистой прибыли за 2020 год в размере 3840 тыс.руб.
- новым порядком учета налога на прибыль с 2020 года (в связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. № 236н). Согласно требованиям ПБУ 1/2008 о ретроспективном отражении показателей в бухгалтерской отчетности при изменении учетной политики организации, в бухгалтерской отчетности ООО «Динамика» за 2020 год отражены скорректированные по новым правилам данные за 2019 год о временных разниах, возникающих в связи с разным порядком создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

3.6. **Кредиторская задолженность (строка 1520)** на 31.12.2020г. составляет 22 914 тыс.рублей.

Наименование показателя	тыс.руб.			
	На начало года		На конец года	
	Сумма	Сумма НДС в авансах	Сумма	Сумма НДС в авансах
Расчеты с поставщиками	24 204		17 539	
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2 033	(339)	3 119	(499)
Расчеты по налогам и сборам	2 854		110	
Расчеты с подотчетными лицами	1		4	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 497		2 641	
<b>Итого</b>	<b>31 589</b>	<b>(339)</b>	<b>23 413</b>	<b>(499)</b>

В строке баланса «Кредиторская задолженность» отражен сальдированный остаток по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)» без учета суммы НДС.

3.7. **Оценочные обязательства (строка 1540)** на 31.12.2020г. составляет 588 тыс.рублей, сформировано оценочное обязательство в отношении расходов на предстоящую оплату отпусков работникам.

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	566	422	(389)	(11)	588
в том числе:					
Оценочное обязательство по оплате отпусков	566	422	(389)	(11)	588

#### Раздел IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

**4.1.** На основании данных «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год, результаты деятельности представлены в таблице:

тыс.руб.

Показатель	2019г.	2020г.
<b>Выручка от реализации, ВСЕГО (стр.2110):</b>	<b>167 582</b>	<b>157 374</b>
в т.ч.		
от реализации подшипниковой продукции	167 582	155 106
от реализации оборудования		2 268
<b>Себестоимость, ВСЕГО (стр.2120):</b>	<b>140 282</b>	<b>134 396</b>
в т.ч. по видам		
подшипниковой продукции	140 282	132 502
оборудования		1 894

**4.2. Коммерческие расходы (строка 2210)** за 2020 год составили 18 251 тыс.рублей, структура затрат представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	2019г.	2020г.
Материальные затраты	88	402
Расходы на оплату труда	5 061	5 481
Отчисления на социальные нужды	1 347	1 029
Амортизация	0	0
Прочие затраты	12 254	11 339
<b>Всего</b>	<b>18 750</b>	<b>18 251</b>

#### 4.3. Прочие доходы и расходы:

##### 4.3.1. Состав прочих доходов (строка 2340 Отчета) за 2020 год:

тыс.руб.

Наименование показателя	2019г.	2020г.
Курсовые разницы		377
Прочие доходы		27
Прибыли (убытки) прошлых лет	605	
<b>Всего</b>	<b>605</b>	<b>404</b>

##### 4.3.2. Состав прочих расходов (строка 2350 Отчета) за 2020 год:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2019г.	2020г.
Вознаграждение покупателю за выполнение обязательств по закупкам	118	168
Курсовые разницы		23
Прибыли (убытки) прошлых лет	636	
Услуги банка	51	39
Штрафы, пени (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	45	
Прочие расходы	24	79
<b>Всего</b>	<b>874</b>	<b>309</b>

#### 4.4. Раскрытие информации по расчету налога на прибыль за 2020 год (п.25 ПБУ 18/02):

Прибыль по бухгалтерскому учету составила 4 824 тыс.руб., по налоговому учету 3 326 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 315 тыс.руб.

- временные вычитаемые разницы (сальдировано) в сумме 20 тыс.руб. и соответствующая им сумма отложенного налогового актива (сальдировано) 4 тыс.руб. (отчисления в резерв на оплату предстоящих отпусков в бухгалтерском учете – в налоговом не создается);

- временные налогооблагаемые разницы (сальдировано) в сумме 1 596 тыс.руб. и соответствующий им отложенное налоговое обязательство в сумме 319 тыс.руб. (применение разных правил создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения).

Сумма текущего налога на прибыль – 665 тыс.руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль – 965 тыс.руб.; постоянные разницы в сумме 78 тыс.руб. и соответствующий им постоянный налоговый расход 15 тыс.руб. (расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли).

#### Раздел V. Информация о влиянии на бухгалтерскую отчетность условий COVID-19.

Деятельность Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Какую-либо государственную поддержку Общество не получало. В целом хозяйственная деятельность Общества не претерпела существенных изменений. Сокращение штата, перевод на удаленную работу сотрудников не производились.

При проведении годовой плановой инвентаризации признаков обесценения активов Общества не установлено.

Заемные средства не привлекались.

В следствие влияния пандемии на деятельность покупателей Общества, снизилась выручка и себестоимость, а также валовая и чистая прибыль. Однако в целом, рентабельность продаж по валовой прибыли снизилась незначительно – на 1,7% (с 16,3 в 2019 году до 14,6 в 2020 году).

Таким образом, в течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать

влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год и на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в дальнейшем.

## Раздел VI. Информация о связанных сторонах.

### 6.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Динамика»

ФИО связанной стороны	Гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений со связанной стороной (п. 4 ПБУ 11/2008)	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
Волуженков Евгений Геннадьевич	РФ, директор	Участник общества	25.03.2015	Устав	100 %	-	-

### Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Динамика»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений со связанной стороной (п. 4 ПБУ 11/2008)	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
ООО «ТД-С»	РФ, генеральный директор Волуженков Е.Г.	Участник общества	01.12.2002	Устав	100%	-	-
ТСЖ «Сибирская,32»	РФ, участник Волуженков Е.Г.	Участник ТСЖ	28.04.2008	-	-	-	-

На 31.12.2020г. задолженность по связанным сторонам отсутствует.

### 6.2. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Начислено вознаграждений основному управленческому персоналу:

Показатель	тыс.руб.	
	2019 год	2020 год
Оплата труда за период	818	856
Налог на доходы физических лиц	106	111
Отчисления во внебюджетные фонды	247	179

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по выплате вознаграждений отсутствует.

## **Раздел VII. Прочая информация.**

7.1. В 2020 году ООО «Динамика» не участвовало в судебных разбирательствах.

7.2. Данные для раскрытия информации о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях в отчетном периоде отсутствуют.

7.3. Данные для раскрытия информации о прекращенных операциях в отчетном периоде отсутствуют.

7.4. На дату подписания отчетности не выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации. События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности организации согласно требованиям ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

7.5. В отчетном периоде организация не являлась получателем государственной помощи.

7.6. В 2020 году ООО «Динамика» приобрело Автомобиль марки AUDI Q7 по договору лизинга. Стоимость автомобиля отражена в учете на забалансовом счете 001.

Директор ООО «Динамика»



Волуженков Е.Г.

«26» февраля 2021 года