

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому отчету за 2020 год по ООО «Торговая Компания Раут»

ООО «Торговая Компания Раут» зарегистрировано 30 декабря 2003 года, Уставный капитал, согласно Учредительным документам составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен в размере 100%.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основная деятельность предприятия - оптовая торговля автошинами, резинотехническими изделиями промышленного назначения, торговля оборудованием, расходными материалами, инструментом для ремонта пневматических шин различной конструкции, оборудованием для монтажа/демонтажа автошин, включая перечень инструмента для работы с крупногабаритными шинами. В 4 квартале 2019г. открыт новый вид работ и услуг сервисной поддержки грузовых, промышленных шин и шин для малой механизации нашим клиентам. Данный комплекс услуг включает в себя:

1. Стационарный шиномонтажный участок полностью оборудованный и укомплектованный для производства работ по ремонту шин любой сложности, включая ремонт методом горячей вулканизации на оборудовании и по технологии компании Schrader (Франция).
2. Производство мелкого ремонта и деффектовки на выезде у клиента. Для этих целей приобретен грузовой автомобиль, на который установлен комплекс для мобильного шиномонтажа.
3. Монтаж и демонтаж шин на диски до 32 дюймов включительно на территории клиента.

Организация осуществляет экспортные и импортные операции со странами Таможенного союза.

Списочная численность за 2020 год составила 21 человек.

Согласно договорам аренды и складских услуг по хранению товара организация снимает 6 складских помещений для хранения товара, расположенных в городах: Москва и Московская область, Курская область, Новосибирск, Екатеринбург.

Выручка от продажи за 2020 год составила – 1 111 833 255 рублей, в том числе:

- от продажи товаров на территории РФ – 979 674 435 руб.;
- от продажи товаров на экспорт в страны ЕАЭС- 129 473 653 руб.;
- от предоставления услуг по шиномонтажу – 2 685 167 руб.

В состав выручки от продажи товаров входит:

- продажа автошин и авто-запчастей на сумму – 1 082 211 329 руб.;
- продажа резинотехнических изделий на сумму – 247 588 руб.;
- продажа электро-бензо инструментов на сумму – 18 375 руб.;

- продажа оборудования, расходных материалов, инструментов для ремонта, монтажа и демонтажа автошин – 26 670 796 руб.

Выручка за 2020 год, по сравнению с 2019 годом увеличилась на 2,4 %, что составляет в сумме 26 845 815 руб. Кроме того, в 4 квартале 2020г. был отгружен товар на сумму 100 261 625 руб. (в т.ч. НДС – 16 710 271 руб), а момент перехода права собственности наступит в 2021г. Следовательно эта сумма не вошла в выручку за 2020г.

Прибыль от продаж составила – 72 778 017 руб., по сравнению с 2019г. снизилась на 28,7%.

Прочие доходы составили – 47 265 433 руб., по сравнению с 2019г. увеличились на 30,3%. В состав прочих доходов вошли суммы, в т.ч.:

- Восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме, поступившей от покупателей – 2 222 514 руб.;

- Бонусы от поставщиков - 44 316 435 руб.;

- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году – 660 279 руб.;

- Проценты к получению – 62 705 руб.;

- Прочие доходы – 3 500 руб.

Прочие расходы составили – 3 185 308 руб. В состав прочих расходов вошли суммы:

- Услуги банка – 1 831 530 руб.;

- Бонусы, предоставленные покупателям – 59 478 руб.;

- Списание НДС за счет средств организации – 26 229 руб.;

- Отрицательные курсовые разницы – 73 165 руб.;

- Выплата материальной помощи сотрудникам - 104 000 руб.;

- Списание рекламной новогодней продукции – 103 100 руб.;

- Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году – 726 932 руб.;

- Штрафы, пени, неустойки, госпошлины – 16 084 руб.;

- Прочие расходы – 244 790 руб.

Причиной возникновения статьи внереализационных доходов/расходов как «Доходы/Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году» явилось расторжение договора купли-продажи ввиду нарушения его условий Покупателем. В результате вся партия товара, отгруженного в 2019г., возвращена в 2020г. Документы, подтверждающие расторжение договора, получены от Покупателя в 1 квартале 2020г., после подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2019г. В отчетности за 2020г. договорная стоимость возвращенного товара (без учета НДС) отражена в расходной части отчета на сумму 726 933 руб., стоимость приобретения возвращенного товара отражена в доходной части отчета и составила 660 280 руб.

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Остаток созданного резерва на 01 января 2020г. составил 18 174 316 руб. В 2020г.

восстановлен резерв в сумме, поступившей от покупателей 2 222 514 руб. Остаток резерва на 01 января 2021г. составил 15 951 802 руб.

Расходы по доставке покупных товаров, не включенные в цену покупки, после оприходования их на склад, включаются в состав косвенных расходов. Для расчета суммы расходов в части транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров, ведется «Регистр-расчет остатка транспортных расходов».

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли составляют 496 119 руб.:

- Списание товара с истекшим сроком годности – 50 881 руб.;
- Выплата материальной помощи сотрудникам – 104 000 руб.;
- Проведение новогоднего мероприятия – 185 563 руб.;
- Списание рекламной продукции – 103 100 руб.;
- Пени, по налогам и взносам, штрафы за нарушение ПДД – 9 000 руб.;
- Списание НДС за счет средств организации – 26 229 руб.;
- Прочие расходы – 17 346 руб.

На балансе организации числятся 2 единицы транспортных средств: легковой и грузовой автомобили. Грузовой автомобиль используется для мобильного шиномонтажа, легковой - для служебных целей.

Кроме того, организация на время командировок привлекает легковой автотранспорт по договору аренды транспортного средства без экипажа. Форма путевого листа разработана самостоятельно.

Организация осуществляет деятельность, как облагаемую НДС по ставке 20% , так и по ставке 0%. По сч.№ 90 «Продажи» ведется аналитический учет по операциям:

- «Продажи, облагаемые НДС по ставке 20%»;
- «Продажи, облагаемые НДС по ставке 0%».

С 01.07.2016г. «входной» НДС по товарам, использованным для экспорта, принимается к вычету согласно п.3 статьи 172 НК РФ, п.2 статьи 2 Закона № 150-ФЗ:

- если товары приняты на учет до 01.07.2016г. – в те же сроки, что и экспортеры сырьевых товаров;

- если товары приняты на учет 01.07.2016г. и позже – в обычном порядке, то есть в квартале принятия их на учет и получения счета-фактуры поставщика.

На 01.01.2020г. остатка на сч.№ 19.07. «НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)» - нет.

В 2020г. в наш адрес была предъявлена претензия от покупателя АО «Павловск Неруд» за нарушение сроков поставки товаров. Требование покупателя удовлетворено. Неустойка погашена в добровольном порядке на

общую сумму 7 292 руб. Текущих судебных дел, в которых компания-ответчик, нет.

Кроме того, организация направила претензию № 24/12-20/02 от 24.12.20. в адрес АО «Прокопьевский угольный разрез» в качестве истца о взыскании задолженности с покупателя в сумме 6 200 000 руб. Претензия покупателем получена, что подтверждается почтовым уведомлением.

В целом за 2020 год предприятие сработало прибыльно. Компания финансово устойчива. Рентабельность составила 7%. Чистая прибыль - 93 398 476 руб. В 2020г. были начислены и выплачены дивиденды за 4 квартал 2019г. в размере 12 800 000 руб. за счет чистой прибыли за 2019г. Из чистой прибыли 2020 года были начислены и выплачены промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2020г. в размере 68 800 000 руб. Часть чистой прибыли за 2020г. будет направлена на выплату дивидендов за 4 квартал 2020г. единственному участнику Общества в размере 17 600 000 руб., оставшаяся часть прибыли будет направлена на развитие Общества в размере 6 998 476 руб.

Генеральный директор



Воронков Ю.В.