

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АБИТ» за 2020 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АБИТ» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 13.05.2015.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157746436330, ИНН 7728243812, КПП 772501001, юридический адрес: 115114, Москва, переулок Кожевнический 2-й, дом 12, эт. 1, пом. 4, ком. 1.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Гинзбург Семен Эдуардович — учредитель 56-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Буюкян Андрей Завенович — учредитель 44%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 35 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АБИТ» утверждена приказом генерального директора Гинзбурга С.Э. от 30.12.2019 № 7.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей для налогового учета и более 40 000 рублей для бухгалтерского учета

В организации применяется линейный метод амортизации.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: по средней.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. 02.04.2020 Общим собранием учредителей ООО «АБИТ» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2019 год.

По итогам 2019 года протоколом № 6а от 02.04.2020 утверждена к распределению прибыль в размере 15.000.000 (Пятнадцать миллионов) рублей учредителям согласно доле каждого в уставном капитале организации. Выплата осуществлена в течение одного календарного года. НДФЛ в размере 13% удержан по двум физическим лицам.

3.2. В отчетном году ООО «АБИТ» приобрело по договорам лизинга основные средства – автотранспорт в количестве 3 единиц на общую сумму 8 347 229 (Восемь миллионов триста сорок семь тысяч двести двадцать девять) рублей.

### 4. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «АБИТ» составила (тыс. руб. без вычета НДС), в том числе:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
От продажи компьютерной техники и расходных материалов	364 060	439 104
От продажи программного обеспечения	16 495	14 971
От оказания услуг, связанных с обслуживанием компьютерного оборудования и программного обеспечения	17 216	18 943

Расходы на продажу (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	4 540	4 685
Расходы на оплату труда	25 020	21 902
Отчисления на социальные нужды	5 317	6 549
Амортизация	232	8
Прочие затраты	7 945	14 456
Итого по элементам	43 054	47 600
Фактическая себестоимость проданных товаров	281 606	337 219
Итого расходы по обычным видам деятельности	324 660	384 819

## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление	выбыло	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	8 060	-	-	8 060
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	25 906	9 424	(23 983)	-	11 346
	за 2019г.	24 008	20 767	(20 664)	1 795	25 906
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	7 091	1 980	(6 696)	-	2 375
	за 2019г.	8 925	6 695	(8 528)	-	7 091
авансы полученные	за 2020г.	15 367	4 798	(14 176)	-	5 989
	за 2019г.	7 531	13 965	(6 128)	-	15 367
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	2 849	2	(1 111)	-	1 740
	за 2019г.	3 449	107	(2 502)	1 795	2 849
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	3 500	-	(3 500)	-	-
займы	за 2020г.	-	2 000	(2 000)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	598	644	-	-	1 242
	за 2019г.	604	-	(6)	-	598
Итого	за 2020г.	25 906	9 424	(23 983)	X	11 346
	за 2019г.	24 008	20 767	(20 664)	X	25 906

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение			На конец периода
			поступление	выбытие	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	39 483	35 963	(33 841)	-	41 605
	за 2019г.	41 604	33 158	(37 075)	1 795	39 483
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	18 693	15 359	(17 398)	-	16 654
	за 2019г.	22 495	17 544	(21 346)	-	18 693
Авансы выданные	за 2020г.	15 810	14 630	(15 483)	-	14 958
	за 2019г.	15 787	15 554	(15 531)	-	15 810
Прочая	за 2020г.	4 979	5 973	(960)	-	9 993
	за 2019г.	3 323	60	(198)	1 795	4 979
Итого	за 2020г.	39 483	35 963	(33 841)	X	41 605
	за 2019г.	41 604	33 158	(37 075)	X	39 483

## 6. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	38	47	55
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 734	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	24 271	35 202	33 381
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59	1 294	211
Дебиторская задолженность*	1230	40 261	39 485	41 604
Финансовые вложения краткосрочные	1240	15 855	14 275	5 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 103	921	2 894
Прочие оборотные активы	1260	2 256	920	829
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>91 577</b>	<b>92 143</b>	<b>83 975</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	8 060	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	3 500
Кредиторская задолженность	1520	11 346	25 906	20 508
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>19 406</b>	<b>25 907</b>	<b>24 008</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>72 171</b>	<b>66 236</b>	<b>59 966</b>

## 7. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.  
Среднесписочная численность работников за 2020 год — 34 человека.  
Среднемесячная зарплата — 61 324 рублей.

Генеральный директор ООО «АБИТ»  
24.03.2021

