

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «КомплектСнаб»
за 2020 год**

1. Структура и основная деятельность.

Общество с ограниченной возможностью «КомплектСнаб» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1064501178620 (свидетельство серии 45 №000820366 от 25.08.2006г.).

Общество поставлено на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кургану по месту нахождения, присвоен ИНН/КПП 4501124406/450101001 (свидетельство серии 45 №000688029 от 25.08.2006г.).

Уставный капитал Общества определен в размере 10000 руб.

Высшим органом управления Обществом является единственный участник общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Местом нахождения Общества (в соответствии с уставом Общества) является: 640007 г. Курган, ул. Омская, 175

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Общество осуществляет также другие незапрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составила 38 чел.

2. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

1. Единственный участник общества Полкова Наталья Сергеевна - высший орган управления общества.

2. Исполнительный орган общества: Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, Полкова Наталья Сергеевна

3. Пояснение к статьям бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость основных средств составляет 76494 тыс. руб., в том числе по амортизационным группам:

№ п/п	Виды ОС	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2020г, тыс. руб.	Амортизация, накопленная на конец отчетного года, тыс. руб.
1	Здания	63101	13839
2	Земельные участки	10819	
3	Машины и оборудование	5338	4475
4	Офисное оборудование	174	64
5	Производственный инвентарь	2569	2176
5	Прочие основные средства (сч.07,08)	10440	
5	Сооружения	8382	3775
8	Транспортные средства	168	168
	ИТОГО	100991	24497

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2020 года составили 1537 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 в учете запасы составляют 119457 тыс. руб., в т.ч.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Топливо	209
Тара	0
Запасные части	2471
Строительные материалы	1
Инвентарь	277
Прочие материалы	429
Спецодежда на складе	20
Спецодежда в эксплуатации	48
Товары на складах	773
Покупные изделия	113840
Издержки обращения в организациях осуществляющих торговую деятельность	435
Прочие расходы будущих периодов	954
Итого	119457

Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материально-производственных запасов нет.

Остаток на 31.12.2020г денежных средств на расчетном счете составили 45648 тыс. рублей.

Остаток на 31.12.2020г денежных средств на депозитном счете составили 1265 тыс. рублей.

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по фактической стоимости.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составляет 369806 тыс. руб., в т.ч.:

- по покупателям и заказчикам – 165693 тыс.руб.,
- по авансам выданным – 203386 тыс. руб.;
- с подотчетными лицами 63 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и страх. взносам 2 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 662 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г кредиторская задолженность составляет 111548 тыс. руб., в т.ч.:

- по поставщикам и подрядчикам – 13781 тыс. руб.,
- перед персоналом организации – 1394 тыс. руб.;
- в государственные внебюджетные фонды – 341 тыс. руб.,
- по налогам и сборам – 28330 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей 34186 тыс. руб.;
- с подотчетными лицами 8 тыс. руб.;
- расчеты с учредителями – 33130 тыс. руб.;
- прочие – 378 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 составили 68173 тыс. руб., в т. ч.:

- краткосрочные кредиты в сумме 68173 тыс. руб.:

ПАО СБЕРБАНК – 68173 тыс. руб.

- краткосрочные займы в сумме 0 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2020 составили 27800 тыс. руб., в т. ч.:

- долгосрочные кредиты в сумме 0 тыс. руб.:

- долгосрочные займы в сумме 27800 тыс. руб.:

Полкова Наталья Сергеевна договор от 2014 года - 2967 тыс. руб.;

Полкова Наталья Сергеевна договор займа от 15.02.2017- 4947 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 13-12-01 от 31.12.2014г. – 5833 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 15-12-01 от 10.12.2015г.. – 530 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №15-06-01 от 15.06.2015г.. – 200 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №16-03-01 от 31.03.2016. – 357 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №16-04-01 от 15.04.2016. – 530 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №16-08-01 от 09.08.2016. – 300 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №16-08-02 от 10.08.2016. – 100 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №16-08-03 от 17.08.2016 – 100 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №17/01 от 18.04.2017. – 240 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа №17/02 от 04.08.2017. – 1175 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 18-09-01 от 25.09.2018г. – 150 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 18-10-01 от 04.10.2018г. – 200 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 18-10-02 от 10.10.2018г. – 100 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 18-11-01 от 21.11.2018г. – 600 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 19-4 от 26.11.2019г. – 1500 тыс. руб.;

ООО «Три-А» договор займа 19-5 от 28.11.2018г. – 1000 тыс. руб.;

Проценты по долгосрочным займам – 9471 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов (отпусков)) составляют 4341 тыс. руб.

Расшифровка «Выручка» по статьям доходов

Наименование вида деятельности	Сумма	тыс. руб.
Ввод в эксплуатацию техники	210	
Гарантийное обслуживание	4087	
Коммерческое обслуживание	6180	
Товар	1206142	
Транспортные услуги	3577	
Услуги	1710	
Итого доходов по обычным видам деятельности	1221906	

Расшифровка «Себестоимость продаж» по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	Сумма
Материальные затраты	12047
Амортизация	10515
Расходы на содержание ОС	192
Расходы на оплату труда	6416
Отчисления на социальные нужды	1373
Командировочные расходы	947
Товар	985362
Резерв отпусков	725
Услуги по ремонту и ТО	3600
Услуги сторонних организаций	1751
Услуги доставки	34
Расходы будущих периодов	489
Итого расходов по обычным видам деятельности	1023451

Расшифровка «Расходы на продажу» по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	Сумма
Амортизация	73
Материальные расходы	227
Отчисления на социальные нужды	807
Заработная плата	3878
Командировочные расходы	44
Налоги и сборы	1761
Участие в электронной процедуре	519
Расходы на рекламу	2525
Транспортные расходы	3281
Услуги доставки	5089
Услуги сторонних организаций	2680
Предпродажная подготовка	2685
Прочие расходы	715
Резерв отпусков	526
Итого расходов на продажу	24810

Расшифровка «Управленческие расходы» по элементам затрат

Наименование вида деятельности	Сумма
Материальные затраты	791
Расходы на оплату труда	8823
Отчисления на социальные нужды	1974
Услуги сторонних организаций	1473
Амортизация	9378
Резерв отпусков	1656
Коммунальные услуги	1222
Услуги связи	176
Командировочные расходы	243
Почтовые расходы	361
Расходы на содержание ОС	1702
Канцтовары	48
Расходы будущих периодов	732
Итого расходов	28579

тыс. руб.

Расшифровка «Прочие доходы и расходы» по статьям доходов и расходов

Наименование вида деятельности	Сумма
Доходы всего	4884
Проценты к получению	1203
Реализация прочего имущества	342
Возмещение затрат за э/энергию, аренда	831
Штрафы, пени, неустойки к получению	1777
Прочие	596
Списание кредиторской задолженности	4
Страховое возмещение	14
Списание резерва отпусков	117
Расходы всего	4562
Проценты к уплате	2936
Госпошлина	120
Комиссия за выдачу банковской гарантии	482
Реализация прочего имущества	11
Расходы на услуги банка	187
Штрафы, пени и неустойки	522
Списание дебиторской задолженности	77
Прочие	227

тыс. руб.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по реализации товара, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

4. Учет.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений), с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр). При составлении бухгалтерского баланса, и отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни применяется компьютерная обработка учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С: 8.3.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" на счете 10 «Материалы».

Расходы по обычным видам деятельности, расходы на продажу, управленческие расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета:

20 "Основное производство"

26 «Общехозяйственные расходы»

44 «Расходы на продажу»

Выручка от реализации товара, оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность контрагента за товары, оказанные услуги в соответствии с договором. Бухгалтерский учет выручки ведется с использованием счета:

90 "Продажи"

Общество находится на общей системе налогообложения.

11 марта 2021г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Н.С.Полкова

Е.Н.Быкова