

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год ООО «Туймазинская оптово-розничная база Башпотребсоюза»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Туймазинская оптово-розничная база Башпотребсоюза», юридический и фактический адрес: 452755, Туймазы г, 70 лет Октября ул., дом № 16.

Дата государственной регистрации: 29 июня 2002 года.

ОГРН: 1020202211589.

ИНН: 0269017804.

КПП: 026901001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 27 по г. Туймазы 04.07.2002г. свидетельство 02 № 004259316.

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

1.1 Уставный капитал организации на 31.12.2020г. составляет **6 154 338** (Шесть миллионов сто пятьдесят четыре тысячи триста тридцать восемь) рублей.

1.2 Учредителем организации с долей участия 100% является Башпотребсоюз.

1.3 Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 24 человека.

1.4 Основными видами деятельности организации в 2020 году являлись: услуги по сдаче в аренду нежилых помещений, оптовая продажа, (в т.ч. фасовка круп), розничная торговля. Режим налогообложения на предприятии в 2020 году прежний – все виды деятельности на УСН.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **10%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров

Доходы от реализации в 2020 году составили **117 306** т. руб. :

РАСШИФРОВКА

Доходов от основных видов деятельности за **2020г.**

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности	
		Оборот за период 2020г.(т.руб.)	№ строки ф.2
90.01.1 УСН	Услуги аренды	18 600	2113
	Оптовая торговля	96 906	2114
	Розничная торговля	1800	2111
			2116
ИТОГО:		117 306	2110

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили :

2019 год – **114 784** т.руб., в том числе

- услуги аренды 17 764 т.руб. 104,7 %
- оптовая торговля 90 656 т.руб, 106,9 %
- розничная торговля 2684 т.руб. 67% (магазин закрыт в связи с нерентабельностью)

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия по аренде и оптовой торговле .

4. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **115 006** т. руб. :

Расшифровка расходов по основным видам деятельности за 2019г.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности	
		Оборот за 2020г.	№ строки ф.2
90.02.1	Оптовая торговля	91 487	2124
	Розничная торговля	1 589	2121
			2126
90.07.1	Услуги аренды	17 787	2123
	Розничная торговля	310	2210

	Опт	3833	
ИТОГО:		115 006	

Основные статьи расходов на услуги и реализацию товаров:

- Содержание зданий - 3 179 т.руб. (отопление, освещение, водоснабжение, транспортные расходы)
- Расходы на оплату труда - 8 185 т.руб.
- Страховые взносы - 2 550 т.руб.
- Ремонт основных средств - 1 400 т.руб.
- Амортизация имущества - 1077 т.руб.
- Расходы на подготовку кадров - 107 т.руб.
- Расходы на страхование имущества - 55 т.руб.
- Расходы на рекламу - 54 т.руб.
- Аренда земли - 977 т.руб.
- Прочие - 4 665 т.руб., в т.ч.
 - услуги связи 132 т.руб.
 - услуги охраны 917 т.руб.
 - ГСМ 787 т.руб.
 - запчасти 195 т.руб.
 - .обслуживание компьютеров и ККМ 227 т.руб.
 - списание материалов и МБП 892 т.руб.
 - медосмотр 49 т.руб.
 - канцелярские расходы 48 т.руб.
 - подписка газет и журналов 38 т.руб.
 - вывоз и размещение ТБО 181 т.руб.
 - обновление программ 71 т.руб.
 - услуги сторонних организаций 1128 т.р.

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составили :

- 2019 год – **114 209** т. руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует об увеличении расходов, связанных с реализацией, на 0,7 % что отрицательно влияет на экономическую деятельность предприятия. Расходы к объему в процентах увеличились с 13,94 до 16,83 процентов.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат до налогообложения, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **-прибыль 1632 т.руб.**, в том числе

- оптовая торговля +1563
- розничная торговля - 99
- услуги аренды +168

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **1216** т. руб., в том числе

- реализация основных средств	1129
- прочие	87, в том числе
- излишки	2
- сдача макулатуры	8
-госпошлина	1
-штраф арендатору за просроченные платежи	5
-страховое возмещение	69
-за аренду взыскано приставами	2

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **1825** т. руб., в том числе

- оплата услуг кредитных организаций	135
- списание дебиторской задолженности	811
- матер.помощь и подобные расходы	223
- налог на имущество с недвижимости	175
- расходы связанные с реализацией и списанием основных средств	20
- Прочие	461

(госпошлина – 51 , дегустация 27, естественная убыль – 8, премия -183, вносы в ПФР – 101, путевка руководителя – 31, вступительный взнос в ПО Демская торговая база -5, подарки – 18,к дню пожилых -1, хоз.нужды – 10, макулатура -4, штраф ГИБДД -1, просроченный товар – 10, спонсорская помощь- 8, прочие 3).

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности после налогообложения:

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **-прибыль 339** руб., в том числе:

- оптовая торговля	+315
- розничная торговля	- 99
- услуги аренды	+123

Заключен договор купли-продажи и реализован склад Литера У на сумму 1129 т.руб.
Проведено монтаж системы газоснабжения котельной базы.

Был продолжен ремонт на территории базы складов.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 9642 т.руб. в связи с взысканием просроченной задолженности за товар покупателей как системы ПО, так и сторонних.

Заемные средства на 01.01.2021г. – 1700 т.руб. от Башпотребсоюза для закрытия просроченных долгов по налогам по Туймазинскому РПК.(уменьшили на 400 тыс.руб.)
Собственные оборотные средства увеличились на 1270 т.р.

Кредиторская задолженность на сумму 6 904т.р.(сократили на 11 433 т.р.) , в том числе по налогам - 879 т.р. (текущая).

Начислено налогов во все уровни бюджетов -6 116т.р., перечислено и осуществлен вычет – 5 958т.р. Просроченной задолженности нет.

Собственные оборотные средства - 8299 т.р.

Денежные средства на конец года – 2433 т.р.: максимально были оплачены налоги, выдана заработная плата за декабрь, перечислено поставщикам за товары.

Средняя зарплата на предприятии - 28,4 т.р.

- в оптовой торговле -	30
- водители	22
- прочие	31

УСН начислен в сумме 1293 т.р. – 1% от дохода по УСН, так как по расчету налог получился меньше минимального в связи с большой долей расходов и небольшой наценкой в оптовой торговле в среднем 5,9%.

В 2020 году объемы по оптовой торговле увеличили на 6 250 т.руб. к объему прошлого года, что составляет 106,9%. Реализуем товары повседневного спроса – курунину продукцию, муку, сахар, крупы, масло, чай, специи и прочее. Были заключены договора с поставщиками- производителями. Продажей и доставкой товара до покупателя занимаются 2 торговых агента и один менеджер.

В планах на 2021 год: увеличение товарооборота за счет увеличения новых покупателей, расширения ассортимента товаров. Укрепление материально-технической базы предприятия. Продолжим увеличение объемов реализации.

Директор

Хазиев Фанис Абузарович _____

Главный бухгалтер

Шарифуллина Ирина Дамировна _____