

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭЛЛАДА» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЛАДА» зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 19.08.2019 года. ИНН 6658527622, КПП 665801001, ОГРН 1196658057012

Адрес регистрации: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24, офис 703/18.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2).

Состав аффилированных лиц:

Кузрий Анна Владимировна — учредитель (участник) компании

2. Основные положения учетной политики

Организация применяла в 2020 году и продолжает применять упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения «Доходы за минусом расходов».

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2019 № 1/УП.

Основные методы учета:

- метод амортизации — линейный;
- в состав материальных расходов включается цена приобретения материалов, расходы на комиссионные вознаграждения посредникам, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, а также расходы на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам при приобретении материальных запасов, отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой в момент признания материалов в составе затрат;
- стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору (уменьшенной на сумму НДС, предъявленного поставщиком товаров). Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе затрат в качестве расходов, связанных с приобретением товаров, включаются в стоимость товаров. Оценка всех реализованных товаров осуществляется по методу средней стоимости;

- оценочные обязательства не признаются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

- принцип существенности 5%.

3. Структура баланса

3.1 АКТИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Основные средства всего: в том числе:	1150	6 278	12,83%
- офисное оборудование		614	
- транспортные средства		5 664	
Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов более 12 мес)	1190	137	0,28%
Запасы (товары на складах):	1210	5 890	12,03%
Дебиторская задолженность всего: в том числе:	1230	11 090	22,66%
- Покупателей		7 632	
- Заказчиков (авансы выданные)		2 160	
- Авансы по лизинговым платежам		968	
- Прочих дебиторы		330	
Финансовые вложения (депозиты)	1240	24 000	49,03%
Денежные средства и денежные эквиваленты (остаток на расчетном счете)	1250	1 420	2,9%
Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	1260	131	0,27%
БАЛАНС	1600	48 946	100%

3.2 ПАССИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Уставный капитал	1310	10	0,02%
Нераспределенная прибыль	1370	43 604	89,08%
Прочие обязательства (арендные обязательства-лизинг)	1450	1 076	2,2%
Кредиторская задолженность всего: в том числе;	1520	4 256	8,7%%
- Задолженность поставщикам на товары, работы, услуги		558	
- Задолженность перед покупателями за авансы полученные		1 620	
- Задолженность по налогам и сборам;		1 806	
- Задолженность перед персоналом по оплате труда;		196	
- Задолженность перед прочими дебиторами.		76	
БАЛАНС	1700	48 946	100%

4. Оценка стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 43 614 тыс.руб. Что превышает величину уставного капитала в 4361,4 раз.

5. Анализ основных финансовых показателей

5.1 Коэффициент текущей ликвидности 9,996 Соответствует высокой платежеспособности

5.2 Коэффициент быстрой ликвидности 8,581 Соответствует высокой платежеспособности

5.3 Коэффициент абсолютной ликвидности 0,334 Соответствует высокой платежеспособности

5.4 Коэффициент наличия собственных средств 0,891 Высокая финансовая устойчивость

5.5 Рентабельность продукции 37,12 % Высокая рентабельность продукции

- 5.6 Рентабельность компании 31,79 % Высокая рентабельность компании
- 5.7 Рентабельность активов 76,26 % Выше средней по отрасли
- 5.8 Рентабельность продаж 59,03% Выше средней по отрасли
- 5.9 Индекс Альтмана $Z = 22,202$ Устойчивое финансовое состояние
- 5.10 Оценка кредитоспособности $S = 1$ Кредитоспособность не вызывает сомнений

6. Состав основных средств (руб.):

По состоянию на 31.12.2020 Первоначальная стоимость основных средств составляет 8 054 тыс.руб. Начисленная амортизация 1 776 тыс.руб. (22%).

7. Оценочные обязательства и резервы

7.1 Оценочные обязательства формируются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

7.2 Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как по состоянию на 31.12.2020 сомнительных долгов нет. Других резервов компания не формирует, так как является малым предприятием.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 составила 196 тыс. руб. (за декабрь 2020 года, срок выплаты: 14.01.2021). списочная численность — 5 чел.

Заработная плата руководящего состава компании за 2020 год составила: 795,4 тыс.руб. Начислены страховые взносы за 2020 год – 186,6 тыс.руб

9. Выданные и полученные обеспечения и платежи

По состоянию на 31.12.2020 выдано обеспечений в виде денежных средств в размере 174 тыс.руб. Данные обеспечения выданы в виде обеспечений муниципальных контрактов и гарантийных обязательств по ним.

10. Финансовая аренда

В 2020 году с АО «ЛК Европлан» были заключены договоры финансовой аренды (лизинг) на приобретение автотранспортных средств (легковые автомобили использования в служебных целях) на общую сумму 4 696,1 тыс.руб. Балансодержатель транспортных средств – ООО «ЭЛЛАДА»

11. Аренда

В 2020 году с АО «ТК Премиум» были заключены договоры на аренду офисных и складских помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24

12. Начисленные дивиденды

В 2020 году решением учредителя были начислены и выплачены дивиденды за 2019 год в размере 12 069 тыс.руб., за 2020 год в размере 2 650 тыс.руб.

13. События после отчетной даты.

18.03.2021 года единственный участник ООО «ЭЛЛАДА» приняла решение о начислении дивидендов за 2020 год в размере 1 000 тыс. руб. 00 коп. Выплата дивидендов прошла 18.03.2021 года.

С 2021 года предприятие не планирует применять ФСБУ 5/2019 "Запасы", так как является микропредприятием.

Директор ООО «ЭЛЛАДА»

Куприй Анна Владимировна.



