

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО "Мегаопт"
за 2020 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Мегаопт"
Юридический адрес: 692509, г. Уссурийск, ул. Степана Разина д. 1А офис 5
Дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц 29.12.16г. за № 1162511054672.
Уставный капитал предприятия составляет 10000 рубля.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.
Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.
Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
Предприятие определяет налоговую базу по НДС при реализации товаров, услуг в день отгрузки товаров и оказанных услуг.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод средней себестоимости.
Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.
Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля ручными инструментами.
Выручка за 2020 год от реализации товаров по основному виду деятельности составила 9 983 599,99 руб. (без НДС).
Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила 9 193 206,32 руб., в т.ч. себестоимость проданных товаров.
Коммерческие расходы – 4 367 367,68 руб., в т.ч.

- расходы на оплату труда – 3 008 177,71 руб.
- налоги с ФОТ – 749 783,06 руб.
- арендные платежи – 357 604,40 руб.
- транспортные расходы – 127 930,00 руб.
- канцелярские расходы – 28 122,60 руб.
- аудиторские услуги - 180.000,00 руб.
- проведение м/осмотра – 4 350,00 руб.
- прочие – 91 399,91 руб.

Убыток от продаж составил 3576974,01 руб.
Прочие доходы – 85 165 ,56 руб., в т.ч.

- корректировка реализации в предыд. нал. периоде – 61 445,70 руб.
- прочее – 23719,86 руб.

Прочие расходы – 786 913.61 руб., в т.ч.

- корректировка реализации в предыд. нал. периоде – 71574.45 руб.
- проценты по кредитам – 173706,48 руб.

- услуги банка – 384 454,92 руб.
 - прочее 157177,76 руб.
 - *Убыток до налогообложения составила 4 278 722,06 руб.*
- Сумма налога на прибыль за 2020г. – 0,00 руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 01.01.2020г. составила 16 294 162,72 руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 01.01.2019г. составила 15 450 850,95 руб.

Убыток в размере 4 278722,06 рублей образовался из-за ряда факторов:

1. Из-за открытия в г.Хабаровске и в г.Владивостоке большой торговой сети Леруа Мерлен . Выкуп этой сетью у общих поставщиков более дешевого товара , на котором можно было иметь высокую наценку . В результате этого были потеряны оптовые клиенты г.Владивостока ,г.Хабаровска , а также потеряна торговая наценка.
2. В результате пандемии прекратилась поставка товара от участников ВЭД -отгрузки на Сахалин, Якутию, Камчатку и по Приморскому краю в связи с закрытием торговых точек.
- 3.В планах на 2021г. поиск новых, более выгодных поставщиков. Расширение рынка сбыта. Истребование задолженности с покупателей.