

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БРАНТ» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Брант» зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г. Челябинска 22.05.2015.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157449002677, ИНН 7449124540, КПП 744901001, юридический адрес: 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 48.

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

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Павлюкович Олег Николаевич — учредитель 100 % доли в уставном капитале;
- Тунгусков Константин Юрьевич — занимает должность директора организации;

Бенефициар - Павлюкович Олег Николаевич — учредитель 100 % доли в уставном капитале.

Связанные лица: 1) индивидуальный предприниматель Павлюкович Олег Николаевич, договор аренды №А-4 от 09.01.2020 г. Годовой оборот: 22 млн. руб.

1.3. Основной вид деятельности организации: обеспечение работоспособности тепловых сетей, ОКВЭД 35.30.5.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 76 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Брант» утверждена приказом директора Тунгускова К.Ю. от 27.12.2019 № бн. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по методу ФИФО. Оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. 24.03.2020 г. решением единственного участника ООО «Брант» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2019 год. По итогам 2019 года утверждена прибыль в размере 25 193 000 рублей. Решениями единственного участника в течение 2020 г. были выплачены дивиденды из чистой прибыли в размере 1 040 000 рублей. НДФЛ в размере 13% удержан.

4. Основные показатели деятельности организации за 2019 год

В отчетном году выручка ООО «Брант» составила, в тыс. руб.:

1	По основному виду деятельности «Обеспечение работоспособности тепловых сетей»	208 960
2	По прочим видам деятельности	0

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение сырья	112 000
2	Фонд оплаты труда	41 000

3	Отчисления на социальные нужды	9 000
4	Аренда помещений	21 000
7	Прочие расходы	11 000

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность», в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	35 395	44 547
Расчеты по авансам выданным	6 822	652
Прочая	344	96
Итого	42 561	45 295

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетный счет	420	3 240
Касса	24	27
Депозитные счета	15 000	2 000
Итого	15 444	5 267

С 01.01.2019 г. в учетную политику внесено изменение: «...краткосрочные банковские депозиты, предназначенные для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе денежных эквивалентов».

До 01.01.2019 г. банковские депозиты отражались по стр. 1240 «Финансовые вложения»

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность», в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 119	23 388
Расчеты по авансам полученным	7 192	1 499
Задолженность по налогам и сборам	8 498	7 356
Прочая	21	4
Итого	30 830	32 247

6. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

Стр. 2340 «Прочие доходы», тыс. руб.

Показатели	2020 г.	2019 г.
Доходы от реализации имущественных прав	0	5 350
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	303	15 057
Оприходование ТМЦ	625	1 304
Восстановлен резерв под снижение МПЗ	2 675	0
Прочие	162	213
Итого	3 765	21 924

Стр. 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.

Показатели	2020 г.	2019 г.
Расходы от реализации имущественных прав	0	6 464
Сформирован резерв под снижение стоимости МПЗ	0	3 069
Сформирован резерв по сомнительным долгам	1 308	303
Прочие	438	981
Итого	1 746	10 817

7. Оценочные обязательства и резервы

6.1. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 308 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности АО «РОБИТЭКС».

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 г. отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 г. — 76 человек.

9. Финансовый анализ деятельности предприятия

Показатель	Формула	2020 г.	2019 г.
Рентабельность продаж	Чистая прибыль / Выручка	0,06	0,13
Рентабельность собственного капитала	Чистая прибыль / Собственный капитал*100%	20%	54%

Чистые активы		56 165	46 311
Текущая ликвидность (платежеспособность предприятия) Норм. от 1,5 до 2,5	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	2,67	2,33
Быстрая ликвидность (способность компании погашать свои текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции) Норм. < 1	(Краткосрочная дебиторская задолженность + Краткосрочные финансовые вложения + Денежные средства) / Текущие обязательства	1,70	1,45
Оборачиваемость активов	Выручка / Среднегодовая стоимость активов	2,44	2,5
Оборачиваемость запасов	Выручка / Среднегодовой остаток запасов	6,81	6,70
Оборачиваемость дебиторской задолженности	Выручка / Средний остаток дебиторской задолженности	4,76	4,78
Оборачиваемость кредиторской задолженности	Себестоимость продаж + среднегодовой остаток запасов / Средняя величина кредиторской задолженности	6,59	4,87

10. Учет арендованного имущества

ООО «Брант» арендует у индивидуального предпринимателя Павлюковича О.Н. по договору аренды №А-4 от 09.01.2019 г. имущественный комплекс в составе:

- склад №3 (готовой продукции с системой стеллажного хранения и гидравлической тележкой) стоимостью 500 000 рублей;
- склад №1,2 (электротехнический участок с кран-балкой, верстак, гидравлический стенд, испытательный стенд) стоимостью 5 500 000 рублей;
- цех №4 (электротельфер, штабелер, грузозахват, покрасочная камера, агрегат напыления краски, камера нанесения порошковой краски, система рекуперации, печь полимеризации, верстак, опрессовочный стенд) стоимостью 6 000 000 рублей;
- цех №6 (лентопильные станки, сварочно-сборочные кабины, механический участок, стенд гидравлический испытаний, кран-балка, система хранения, кабинет мастера с мебелью) стоимостью 46 000 000 рублей;
- АБК №6 (кабинеты ИТР 6 шт., архив, раздевалка на 39 мест., мебель, орг.техника) стоимостью 25 000 000 рублей;
- цех № 8-9 (грузовые механизмы, машина термической резки, система управления с ЧПУ, источник плазменной резки, раскройный стол, система удаления газов, зачистной участок, участок сверления, сварочно-сборочные кабины, стеллажи, линия окраски, гидравлический стенд, участок производства РТИ, раздевалка, душевые) стоимостью 38 000 000 рублей;

- склад №10 стоимостью 1 100 000 рублей;
- транспортные средства: Газ 2217, 670632-22, 2790-0000010-06, общей стоимостью 2 000 000 рублей.

Имущественный комплекс расположен по адресу: 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 48.

Директор ООО «Брант»

Тунгусков К.Ю.

29.03.2021