

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Основные сведения об организации.

№	Наименование	Значение
1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Передовые технологии»
2.	Юридический адрес	660020, Россия, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Дудинская, д.5, оф.202
3.	Фактический адрес	660020, Россия, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Дудинская, д.5, оф.202
4.	Регистрационный номер ОГРН	1082468032900
5.	Дата регистрации	07 июля 2008 года
6.	Код ИНН	2465210710
7.	Идентификационный код ОКПО	86623673
8.	Код территории по ОКТМО	04701000
9.	Код собственности ОКФС	16 – частная собственность
10.	Код организационно-правовой формы	12300
11.	Код отрасли по ОКОГУ	4210014
12.	Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД (основные)	45.31.1 Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов 46.6-Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
12.	Среднесписочная численность, человек	6

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом директора № УП-1 от 30.12.19г.,

Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета являются:

- Метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов – линейным способом;
- Товары, приобретенные для перепродажи, материально-производственные запасы, - числятся по покупным ценам (фактической себестоимости);
- Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость;
- Метод определения выручки – «по начислению»;
- Списание товаров при перепродаже, производится по средней себестоимости

Основными положениями учетной политики для целей налогового учета являются:

- Порядок ведения налогового учета – на основании данных бухгалтерского учета и налоговых регистров;
- Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль – « по методу начисления»;
- Списание товаров при перепродаже, производится по средней себестоимости;
- Метод начисления амортизации – линейным способом;

3. Расшифровка отдельных статей баланса.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	4 681	(1824)	-	(1 288)	743	(551)	-	-	4 681	(1 632)
	5210	за 2019 г.	4 181	(998)	500	-	-	(826)	-	-	4 681	(1 824)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	3 393	(1 105)	-	-	-	(527)	-	-	3 393	(1 632)
	5211	за 2019 г.	2 893	(576)	500	-	-	(529)	-	-	3 393	(1 105)
Транспортные средства	5202	за 2020 г.	1 288	(719)	-	(1 288)	743	(25)	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	1 288	(422)	-	-	-	(297)	-	-	1 288	(719)

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	-	500	-	500	
в том числе: Станок листогибочный "Вальцы четырехвалковые"	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	500	-	500	

3.2. Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	28 470	-	74 315	(71 468)	-	-	X	31 318	-
	5420	за 2019 г.	35 437	-	61 942	(68 909)	-	-	X	28 470	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	2 906	-	21 698	(21 417)	-	-	965	3 187	-
	5421	за 2019 г.	1 644	-	14 819	(13 556)	-	-	113	2 906	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	23 220	(23 220)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	16 392	(16 392)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	25 564	-	6 262	(3 696)	-	-	541	28 130	-

	5423	за 2019 г.	33 793	-	10 460	(18 690)	-	-	644	25 564	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	19 953	(19 953)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	16 875	(16 875)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	3 181	(3 181)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	3 396	(3 396)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в Де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	6 239	-	43 515	-	(36 782)	-	-	-	-	-	-	12 972	-
	5530	за 2019 г.	4 825	-	46 028	-	(44 614)	-	-	-	-	-	-	6 239	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	5 385	-	33 150	-	(26 368)	-	-	-	-	-	-	12 167	-
	5531	за 2019 г.	3 238	-	31 309	-	(29 162)	-	-	-	-	-	-	5 385	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	360	-	9 004	-	(9 243)	-	-	-	-	-	-	121	-
	5532	за 2019 г.	274	-	13 925	-	(13 839)	-	-	-	-	-	-	360	-
Прочая	5513	за 2020 г.	494	-	1 361	-	(1 171)	-	-	-	-	-	-	684	-
	5533	за 2019 г.	1 313	-	794	-	(1 613)	-	-	-	-	-	-	494	-

3.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	1 543	-	-	(1 543)	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	1 543	-	-	(1 543)	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	35 275	61 568	88	(53 493)	(189)	-	-	-	43 161
	5580	за 2019 г.	39 921	66 510	175	(71 331)	-	-	-	-	35 275
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	33 568	32 949	-	(24 373)	(22)	-	-	-	42 122
	5581	за 2019 г.	39 108	32 670	-	(38 210)	-	-	-	-	33 568
авансы полученные	5562	за 2020 г.	588	9 710	-	(9 767)	(167)	-	-	-	364
	5582	за 2019 г.	514	13 982	-	(13 908)	-	-	-	-	588
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	247	9 060	-	(9 045)	-	-	-	-	262
	5583	за 2019 г.	195	9 971	-	(9 919)	-	-	-	-	247
кредиты	5564	за 2020 г.	810	8534	88	(9 006)	-	-	-	-	338
	5584	за 2019 г.	27	7 334	175	(6 726)	-	-	-	-	810
прочая	5566	за 2020 г.	62	1 315	-	(1 302)	-	-	-	-	75
	5586	за 2019 г.	77	2 553	-	(2 568)	-	-	-	-	62
Итого	5567	за 2020 г.	35 275	61 568	88	(53 493)	-	X	X	X	43 161
	5587	за 2019 г.	41 464	66 510	175	(72 874)	-	X	X	X	35 275

3.5. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса).

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.20г. составляют 27 тыс. руб. и включают в себя суммы расходов будущих периодов.

3.6. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.

3.7. Резервный капитал (стр.1360 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2020г. Резервный капитал общества составляет 3 тыс. рублей, сформирован в соответствии с учредительными документами и в соответствии с законодательством.

4. Расшифровка статей Отчета о прибылях и убытках.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о прибылях и убытках.

4.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2020г.:

Наименование показателя	Сумма выручки, тыс.руб (без НДС)	Процент к общему объему выручки,%
Оптовая торговля различных строительных материалов, тыс. руб.	4 202	15,61
Продукция, услуги собственного производства, тыс. руб.	22 712	84,39
Итого	26 914	100

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование показателя	Себестоимость продаж, тыс.руб	Процент к общему объему затрат, %
Материальные затраты	21 597	93,85
Расходы на оплату труда	588	2,56
Отчисления на социальные нужды	163	0,71
Амортизация ОС	619	2,69
Прочие расходы	46	0,19
Итого	23 013	100

4.3. Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование показателя	Себестоимость продаж, тыс.руб	Процент к общему объему затрат, %
Материальные затраты	53	1,7
Расходы на оплату труда	826	26,0
Аренда помещений	1 486	46,7

Отчисления на социальные нужды	186	5,9
Реклама	91	2,9
Прочие расходы	539	16,8
Итого	3 181	100

4.4. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о прибылях и убытках):

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	189
Продажа основных средств	667
Штрафы, пени к получению по договорам	12
ИТОГО	868

4.5. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о прибылях и убытках):

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банков	109
Списание дебиторской задолженности	176
Остаточная стоимость основных средств	544
Прочие расходы	63
ИТОГО	892

5. Наличие постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного налога на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 152 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы сложились в связи с разницей по учету основных средств организации в бухгалтерском и налоговом учете.

Директор
ООО «Передовые технологии»



Р.С.Фомин