

**Информация,
сопутствующая бухгалтерской
отчетности ООО «СМИ»
за 2020 год**

Общество с ограниченной ответственностью «СМИ», созданное 26 февраля 2009 года (свидетельство о регистрации серия 52 №004203125) обладает правами юридического лица.

Высший орган управления - собрание учредителей (участников).

Количество учредителей (участников) — одно физическое лицо Палаксов Вячеслав Викторович (49 %), юридическое лицо ООО ТД «СМИ» (51%).

Уставной капитал общества состоит из номинальной стоимости доли его участника и составляет 20 500 рублей (Двадцать тысяч пятьсот рублей).

Место нахождения общества: 606142 РФ, Нижегородская область, Вачский район, село Арефино, улица Первомайская дом 58.

Основным видом деятельности ООО «СМИ» является аренда и управление собственным имуществом.

Всего за отчетный период отработано 247 дней по производственному календарю.

Средняя заработная плата по предприятию составила 20702 рублей, что на 20% выше уровня 2019 года .

Среднесписочная численность за 2020 год составила 26 человек.

Общая выручка составила за 2020 год 23804 тыс.руб., в том числе выручка от аренды недвижимости и оборудования -22646 тыс.руб., прочая реализация и услуги — 1158 тыс.руб. За 2020 год начислено налогов и взносов в сумме 5827 тыс.руб., уплачено налогов и взносов в бюджет на сумму 4365 тыс.руб., в том числе часть задолженности уплачена от ООО ТД «СМИ» (учредителя).

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ) и в полном соответствии с учетной политикой , принятой предприятием на 2020 год .

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с применением правил двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов.

Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета на основе программы « 1С: Предприятие 8.3».

Приобретение товарно-материальных ценностей осуществляется в оценке по фактической себестоимости, а отпуск товарно-материальных ценностей в производство и

иное выбытие со складов - по средней скользящей себестоимости.

Предприятие применяет общий режим налогообложения.

В целях исчисления налога на прибыль (ст.271 и 272 НК РФ) доходы и расходы признаются по методу начисления.

Учет корректировок показателя условного расхода (дохода)

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 по видам возникших разниц.

Сумма полученной за 2020 год прибыли по бухгалтерскому учету составляет 369 тыс. руб.(строка 2300 формы №2).

С учетом вычитаемых и налогооблагаемых постоянных разниц сумма прибыли по налоговому учету составила 617 тыс. руб. (строка 060 листа 02 декларации по налогу на прибыль).

Сумма исчисленного налога на прибыль 123 тыс. руб., в т.ч.в федеральный бюджет 12,3 тыс. руб.; в бюджет субъекта РФ — 110,7 тыс. руб..

Анализ и оценка структуры баланса , финансового состояния предприятия.

Проведенный на основе форм годовой бухгалтерской отчетности анализ и оценка структуры баланса предприятия позволяет сделать следующие выводы и оценки:

С начала отчетного периода валюта баланса уменьшилась на 2458 тыс. руб. (на 6,0%).

Активы по состоянию на 31.12.2020 года характеризуются следующим соотношением: 25% внеоборотных активов и 75% текущих оборотных .

Собственный капитал увеличился на 627 тыс.руб., за счет возврата ранее начисленных и уплаченных сумм штрафа за несвоевременную уплату налогов из прибыли .

Уменьшение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением запасов на 1024 тыс.руб. (5%) при одновременном увеличении дебиторской задолженности .

В пассиве баланса наблюдается снижение кредиторской задолженности на 3085 тыс.руб. (11 %), заемные средства остались на уровне прошлого года.

Чистые активы предприятия составили на конец текущего года 2391 тыс.руб.

Анализ и оценка финансового состояния через формализованные критерии (коэффициенты, показатели) позволяет сделать следующие выводы:

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО "СММ"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Пероценка		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		19 001	19 001
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	2 534	2 534	2 530
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286		-	-
	5287		-	-

Руководитель

(подпись)

Палаков Вячеслав
Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-	-
	5315	за 2019г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - всего	5300	за 2020г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-	-
	5310	за 2019г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	300	300	300
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Палаков Вячеслав

Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, накопившиеся в запоре по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Паласов Валерий

Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Движение						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возврат-новое	перевод из дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долговая дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5902	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5603	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 419	(59)	32 118	-	31 729	(85)	(11)	-	X	X	-	2 808	(11)
в том числе:	5530	за 2019г.	2 235	(59)	47 939	-	(47 755)	(54)	(90)	-	-	-	-	2 419	(85)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 130	(85)	28 704	-	28 147	(85)	(11)	-	-	-	-	1 687	(11)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 278	(59)	39 612	-	(39 960)	(54)	(60)	-	-	-	-	1 130	(85)
Прочая	5513	за 2020г.	440	-	3 414	-	3 440	-	-	-	X	X	-	414	-
в том числе:	5513	за 2019г.	161	-	7 532	-	(7 253)	-	-	-	-	-	-	440	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 2020г.	849	-	-	-	(142)	-	-	-	X	X	-	707	-
Прочая	5513	за 2019г.	796	-	585	-	(542)	-	-	-	-	-	-	849	-
в том числе:	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Авансы выданные	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 419	(85)	32 118	-	31 729	(85)	(11)	-	X	X	X	2 808	(11)
	5520	за 2019г.	2 235	(59)	47 939	-	(47 755)	(54)	(90)	-	X	X	X	2 419	(85)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по <ul style="list-style-type: none">исполненным Договора	балансовая <ul style="list-style-type: none">стоимость	учтенная по <ul style="list-style-type: none">исполненным Договора	балансовая <ul style="list-style-type: none">стоимость	учтенная по <ul style="list-style-type: none">исполненным Договора	балансовая <ul style="list-style-type: none">стоимость
Всего	5540	700	-	569	-	639	-
в том числе:	5541	700	-	569	-	639	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	принятых/исчисленных процентов, штрафов и иных начислений	платежи	списание на финансовый результат	догов.- в пользу кредиторской задолженности	догов.- в пользу дебиторской задолженности	кредиторской в дебиторскую задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2020г.	7 452	-	-	-	-	-	-	-	7 452
в том числе:	5571	за 2019г.	7 452	-	-	-	-	-	-	-	7 452
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	32 573	36 831	984	(39 916)	(984)	-	X	X	29 488
в том числе:	5560	за 2019г.	33 043	82 266	827	(82 661)	(902)	-	-	-	32 573
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 987	14 103	-	(14 177)	-	-	-	-	1 913
авансы полученные	5562	за 2019г.	6 679	31 700	-	(36 360)	(32)	-	-	-	1 987
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	8 837	796	-	(879)	(43)	-	-	-	72
кредиты	5564	за 2020г.	3 983	5 827	984	(4 365)	984	-	-	-	10 289
займы	5565	за 2020г.	813	-	-	-	-	-	-	-	8 837
прочая	5566	за 2020г.	16 878	16 512	-	(20 982)	-	-	-	-	813
Итого	5570	за 2019г.	33 043	82 266	827	(82 661)	(902)	-	X	X	29 488

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	4 511	6 964	8 450
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	390	745
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	2 300	-
задолженность в бюджет и внебюджетные фонды	5594	4 511	4 274	7 715

Руководитель  (подпись)

Панасов Вячеслав
Викторович
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 296		3 157
Расходы на оплату труда	5620	6 613		6 084
Отчисления на социальные нужды	5630	1 709		1 851
Амортизация	5640	1 878		2 051
Прочие затраты	5650	12 065		14 917
Итого по элементам	5660	23 561		28 060
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665			-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670			-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680			-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 561		28 060

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)

**Палаков Вячеслав
Викторович**
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.