

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМЕКС-РАША"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год

1. Общие сведения об организации:

1.1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Симекс-Раша"

1.2 Сокращенное наименование: ООО "Симекс-Раша"

1.3 Место нахождения: 603155, г. Нижний Новгород, ул. Б. Печерская, д.31/9, оф. 2221

ООО «Симекс-Раша» арендует офисное помещение у ЗАО НПП "Гиком" на основании договора: бн от 01.08.2020

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025203017465

1.4 Основным видом деятельности Общества является:

Предоставление услуг в области животноводства (01.62)

Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);

- Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (46.21.19);

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90);

- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (47.90);

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);

- Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1).

1.5 Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 8 человек.

1.6 Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Симекс-Раша» - ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ", Нидерланды

1.7 Структура органов управления ООО «Симекс-Раша»

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович

1.8 ООО "Симекс-Раша" не является членом СРО, не имеет лицензий.

1.9. Открыты банковские счета в

- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411;

- ПАО АКБ «АВАНГАРД», БИК 044525201.

2. Раскрытие применяемой учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от

06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

В течение 2020 года бухгалтерский учет в ООО «Симекс-Раша» осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом по ООО «Симекс-Раша» № 1-УП от 31.12.2015г. с изменениями и дополнениями.

Организация ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется специализированной организацией по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Форма бухгалтерского учета: автоматизированная.

ООО «Симекс-Раша» применяет традиционную систему налогообложения. Ведение учета организовано с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.3.

Расчет налога на прибыль организаций осуществляется с выполнением требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество ведет отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения (в соответствии с пп. 35 п. 3 ст.149 НК РФ), посредством применения технических возможностей программы 1С Предприятие 8.3.

Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов в организации не создаются.

Формы первичных учетных документов: унифицированные формы бланков; формы бланков, разработанные самостоятельно.

Способ предоставления бухгалтерской отчетности: в электронном виде (через специализированного оператора ЗАО "ЦЭК").

3. Связанные стороны

3.1 Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами являются:

- Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович.
- ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ", Нидерланды

3.2 Информация о вознаграждениях в пользу связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.
1	Шариков Дмитрий Викторович	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,	1 535

4. События после отчетной даты

С момента окончания отчетного периода до даты составления бухгалтерской отчетности не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

5. Расшифровка статей баланса

5.1. Основные средства (строка 1150)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	8 414	(4 714)	462	(33)	14	(1 171)	8 958	(5 871)
в том числе:								
Офисное оборудование	250	(250)	160	-	-	(19)	410	(269)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 910	(1 096)	255	(33)	14	(125)	3 133	(1 207)
Транспортные средства	5 254	(3 368)	47	-	-	(1 027)	5 415	(4 395)

5.2. Запасы (строка 1210)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Запасы всего	80885	108861
в том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	59	7
Товары для перепродажи	79 006	107 100
Товары и готовая продукция отгруженные	1 820	1 754

5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230):

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Авансы, выданные под поставку товаров	953	1193
Расчеты с покупателями и заказчиками	34935	53452
Расчеты по налогам, сборам, по социальному страхованию и обеспечению	25	300
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12597	45773
Итого:	48510	100718

5.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 отражено наличие денежных средств на расчетных счетах, валютных счетах и прочих специальных счетах:

тыс. руб.

Наименование актива	На 01.01.2020	На 31.12.2020
---------------------	---------------	---------------

Расчетные счета	480	11389
Валютные счета	10805	926
Прочие специальные счета	52	62
Итого	11337	12377

5.5. Капитал и резервы

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Уставный капитал	5947	5947
Добавочный капитал	115	115

5.6 Кредиторская задолженность (строка 1520),

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79411	143857
Авансы полученные	730	1528
Расчеты по налогам и сборам	871	1207
Расчеты с прочими кредиторами	128	103
Итого:	81140	146695

5.7. Доходы (строка 2110)

Доход (без НДС)	Тыс. руб.	
	2019г.	2020г.
Доходы от оптовой торговли генетическим материалом и сопутствующими товарами для искусственного оплодотворения КРС	174984	222175
Доходы от оказания сопутствующих услуг	525	899
Итого:	175509	223074

5.8. Себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг

Показатели	Тыс. руб.	
	2019г.	2020 г.
Стоимость покупных товаров	126713	164854
Расходы на оплату труда	6306	8191
Страховые взносы	1592	2093
Амортизация основных средств	1461	1186
Реклама в СМИ	1417	1248
Прочие	13705	14722
ИТОГО:	151194	192294

5.9. Расшифровка прочих расходов

Наименование расхода	Тыс.руб.	
	2019г.	2020г.
Услуги банка	325	326
Валютный контроль	131	161
Курсовые разницы	4294	31925
Списание НДС на прочие расходы (восстановление ранее принятого к вычету налога, в связи с применением льготы)	271	94
Убытки прошлых лет	719	122
Прочие	6	128
Итого	5746	32756

5.10.Расшифровка прочих доходов

Тыс. руб

Наименование дохода	2019г.	2020г.
Проценты за остаток на счете	601	346
Курсовые разницы	10383	20975
Доходы прошлых лет	252	
Страховая выплата	2	2
прочие		90
Итого	11238	21413

Правовые риски

Потенциально существенные риски понесения убытков в результате несоблюдения организацией требования законодательства РФ и нормативных актов, а так же в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности организации отсутствуют. С целью управления правовыми рисками организацией осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, мониторинг изменений законодательства РФ.

Репутационный риск

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия организации контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у организации отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у организации возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход организации к управлению ликвидности заключается в том, что бы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у организации ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не смотря на возникновение убытков и не подвергая риску репутацию организации.

Руководство организации непрерывно проводит оценку перечисленных выше рисков для принятия действий с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для своего финансового положения.

Непрерывность деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, а в апреле были объявлены нерабочие дни с обязательным соблюдением режима самоизоляции и прекращением деятельности тех предприятий, которые не попали в список жизненно-важных и обеспечивающих жизнедеятельность. С момента объявления пандемии это событие становится СПОДом (просто из определения пандемии).

1. Выручка по итогам 2020 г. по сравнению с 2019 г. выросла на 27,1% (с 175 509 тыс. руб. до 223 074 тыс. руб.).

3. Прибыль итогам 2020 г. по сравнению с 2019 г. упала на 34,8% (с 23 779 тыс.руб. до 15 526 тыс. руб.).

Руководство ООО «Симекс-Раша» провело оценку рынка своей деятельности и считает, что имевшее место падение спроса в начале 2020 года в той или иной мере компенсировалось к концу года. Опрос наших поставщиков на предмет их оценки непрерывности своей деятельности показал, что основные наши поставщики оптимистично оценивают свои результаты в краткосрочной перспективе.

Курс доллара на конец 2020 года и его колебание в течении года позволяют прогнозировать дальнейшее взаимовыгодное сотрудничество с поставщиками по импортным товарам

В качестве снижения влияния пандемии коронавируса COVID-19 организация планирует следующие мероприятия:

1. Снижение издержек путем перевода части сотрудников на работу на удаленном доступе, на неполную рабочую неделю с сохранением оплаты труда, сокращения расходов на коммунальные услуги, переход на услуги аутсорсинга.

2. Поиск новых поставщиков и рынков сбыта.

3. Внедрение электронного документооборота с целью уменьшения ручной обработки документов.

Таким образом, по нашему мнению, влияние пандемии коронавируса COVID-19 на деятельность ООО "Симекс-Раша" в ближайшей перспективе (12 месяцев после отчетной даты) не создает значительной неопределенности в непрерывности деятельности нашей организации, хотя и возможно временное снижение прибыли.

Генеральный директор

30.03.2021г.



Д.В.Шариков