

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Сибприбор»
За 2020 год.**

1. Краткая характеристика предприятия

ООО «СибПрибор» создано в 2008 г.

ООО «СибПрибор» ИНН 3827031699 КПП 381101001 зарегистрировано 22.10.2008 г. в ИФНС России № 3811 по Октябрьскому округу по Иркутской области. Присвоен ОГРН 1083827002115. Юридический адрес: 664047, г. Иркутск, ул. Трилиссера, 87.

Уставный капитал не изменялся и составляет 31000 тыс. руб.

Основными видами деятельности являются:

- Производство биологически активных добавок к пище (код 10.89)
- Сдача в аренду собственного и арендованного имущества (код 68.20)

Имеет обособленное подразделение в г. Шелехов без выделенного баланса.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с принятой учетной политикой, законом «О бухгалтерском учете №402ФЗ» и другими нормативными документами. В учете не применяются положения ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Бухгалтерская (налоговая) отчетность подлежит обязательной аудиторской проверки с целью получения заключения о достоверности отчетности о результатах финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения закона 115-ФЗ, 273-ФЗ. Основной целью производственно-хозяйственной деятельности в этом году было увеличить объем продаж произведенной продукции и получение прибыли для укрепления финансового положения компании.

Учетная политика ООО «Сибприбор» утверждена приказом по ООО «Сибприбор» от 29.12.2020 г № 86к.

Применяется линейный метод амортизации. Первоначальная стоимость ОС более 100 тыс. руб. погашается путем начисления амортизации. Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в два года и при смене подотчетных лиц. Последняя инвентаризация проводилась в декабре 2020 года. Приказ № 87к от 29.12.2020 г. Материально-производственные запасы принимаются к учету по их фактической себестоимости. При отпуске материалов, товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Инвентаризация МПЗ проводится ежегодно по окончании года, а т.ж. при смене подотчетных лиц. Последняя инвентаризация по МПЗ проводилась в декабре 2020 г по приказу № 87к от 29.12.2020. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Учредители

- Пчелин Артур Тмофеевич, доля в уставном капитале 50%
- Терещенко Николай Васильевич, доля в уставном капитале 50%

4. Краткая характеристика производственной деятельности.

В 2020 г ООО «Сибприбор» осуществляло производство и реализацию биологически активных добавок к пище через аптечные сети, маркетплейсы, а также на экспорт. В 2020 г. объем производства был снижен вследствие макроэкономической ситуации. Акцент был поставлен на сокращение складских остатков и покрытие имеющегося спроса продукции.

5. Краткая финансово - экономическая характеристика

№	Показатели	Ед. изм	Факт 2019г	Факт 2020г	% роста к факту 2019г
1	Выручка от продажи БАД	Тыс. руб.	40488	39929	-1%
2	Аренда	Тыс. руб	7328	7016	-4%
3	Прочая выручка	Тыс. руб	853	2213	+160%
4	Всего выручка	Тыс. руб	48669	49158	+1%
5	Выпуск собственной продукции	Тыс. руб	19663	14904	-24%
6	Расходы на производство и реализацию	Тыс. руб	27123	32586	+20%
6.1	В т.ч. сырье, материалы	Тыс. руб	10340	6964	
6.2	Оплата труда	Тыс. руб	5697	4330	
6.3	Взносы от ФОТ	Тыс. руб	1713	1169	
6.4	Амортизация ОС	Тыс. руб	5295	5658	
6.5	Прочие расходы	Тыс. руб	4078	14465	
7	Налоги (кроме взносов)	Тыс. руб	36	36	
8	% за кредит	Тыс. руб	470	340	
9	Налог на доходы, при применении УСН	Тыс. руб	572	1786	
10	Чистая прибыль, убыток	Тыс. руб	16807	13713	
11	Среднемесячная выручка	Тыс. руб	4056	4097	

Выпуск собственной продукции, услуг снизился на 24% в основном за счет снижения уровня спроса. Выручка от продажи продукции снизилась незначительно, компании удалось добиться стабильности в условиях пандемии и резкого ухудшения мировой экономики. Выручка от аренды снизилась на 4% вследствие расторжения договоров аренды в 4 квартале 2020 г.

Общие затраты на производство и реализацию в 2020 году увеличились за счет расходов на продажу, значительно увеличилась стоимость доставки товара до покупателя. При этом снизились расходы на оплату труда за счет вынужденного сокращения численности сотрудников, расходы на уплату страховых взносов снизились за счет льготы для малых предприятий.

В 2020 году Фонд содействия инновациям компенсировал расходы на приобретение оборудования в рамках гранта конкурса «Коммерциализация»

6. Капитальные вложения, основные средства

Стоимость основных средств на начало года составила 31585 тыс. руб. На конец отчетного периода 34355 тыс. руб.

Средний процент износа основных средств составляет 55 % против 41% в прошлом году.

В течение 2020 года приобретены за счет собственных и федеральных средств и введена в эксплуатацию Упаковочная линия.

Реализации, ликвидации и прочие списания основных средств в 2020 году нет. Невведенных в эксплуатацию основных средств на 01.01.2021 года нет.

7. Оборотные средства

Запасы оборотных средств на начало года 88136 тыс. руб., на конец года 82457 тыс. руб., в т.ч. материально-производственные запасы на начало года 50075- тыс. руб. на конец отчетного периода 47318 тыс. руб.

МПЗ по статьям:

- Продукция на складе – 41064 тыс. руб.
- Сырье и материалы – 5296 тыс. руб..
- Специальная оснастка и специальная одежда на складе – 2 тыс. руб.,
- Спецодежда в эксплуатации – 15 тыс. руб.

Инвентаризация МПЗ проведена с 25.12.2020 по 30.12.2020 по приказу № 87к от 29.12.2020. Излишки или недостача не выявлены.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств на:

начало года

335 тыс. руб.

конец года

6022 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2020г.

16170 тыс. руб.

Дебиторская задолженность состоит в основном из задолженности покупателей за поставленный товар. Дебиторская задолженность снизилась на 9447 руб.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена с 29.12.2020 по 30.12.2020 по приказу № 87к от 29.12.2020.

10. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на конец периода составила 34915 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 20479 тыс. руб.

На 31.12.2020 года у Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и взносам в бюджет, а также по выплате заработной платы перед работниками.

11. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие стороны на основании наличия одинакового состава учредителей:

1. ООО «Иркутскзверопром»
2. ООО «Байкальская легенда»
3. ООО «ПЧАРТ»

В соответствии с требованиями ПБУ 11 «Информация о связанных сторонах» сообщаем, что ООО «Сибприбор» поставило продукции ООО Байкальская легенда без предоплаты на сумму 85 тыс. руб., а ООО «Иркутскзверпром» 45 тыс. руб.

Списочная численность аппарата управления - 4 чел. Вознаграждение управленческому персоналу – 972 тыс. руб..

12. Фонд оплаты труда

За 2020 направлено средств на оплату труда
Списочному составу
Списочная численность
Среднемесячная зарплата на одного работающего

4330 тыс. руб.
24 чел.
15 тыс. руб.

13. Резервы.

На просроченную дебиторскую задолженность формировались резервы по сомнительным долгам. В декабре 2020 списана за счет резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности, а также снижен резерв за счет погашенной задолженности.

В течении года не формировался резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков и страховых выплат на сумму начисленных отпусков.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на гарантийный ремонт, на ремонт основных средств, под обеспечение финансовых вложений, на НИОКР не создаются.

14. Влияние пандемии на хозяйственную деятельность предприятия

Производство БАД – данная отрасль не относится к отраслям промышленности, наиболее пострадавшим от коронавируса. Послабления в налогообложении предприятиям с кодом ОКВЭД 10.89 нет.

16. Изменение учетной политики на 2020 год.

Учетная политика на 2020 год по отношению к 2019 г не изменялась.

17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности.

По итогам года получена балансовая прибыль 16807 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 18593 тыс. руб. По разделу баланса «Капитал и резервы» получен положительный результат, чистые активы предприятия составили 79292 тыс. руб.

Расчет коэффициента текущей ликвидности = $\frac{\text{стр.1200}}{\text{стр.1510} + \text{стр.1520} + \text{стр.1550}(\text{по балансу})} = 1,73$ При норме 1,8 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,73. Несмотря на это следует отметить положительную динамику – за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,41.

Директор ООО «Сибприбор»



Т.А. Игнатова