



Совхозная ул., 127 В, офис 305, г. Кемерово, 650010
тел./факс: 8 (3842) 34-70-01, e-mail: prombezop@bk.ru
ОКПО 16371767 ОГРН 1134205012314
ИНН/КПП 4205267651 / 420501001

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Кемерово, 2021

1. Сведения об обществе:

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Промбезопасность».
- 1.2. Юридический адрес: 650010, г. Кемерово, ул. Совхозная, д.127В, оф. 305
- 1.3. Фактический адрес: 650010, г. Кемерово, ул. Совхозная, д.127В, оф. 305. Дата государственной регистрации: 06.06.2013 г. основной государственный регистрационный № 1134205012314 Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Единственным учредителем Общества является Тимощук Е.А.
- 1.4. Основными видами деятельности Общества являются:
 - Оптовая торговля спецодеждой, спецобувью и СИЗ;
 - Посредническая деятельность по оптовой торговле спецодеждой, спецобувью и СИЗ;
 - Оказание услуг по аутсорсингу бизнес-процессов обеспечения спецодеждой и средствами индивидуальной защиты, а также услуги по обработке изделий (стирка, глажка, химчистка и проч.)
- 1.5. ООО «Промбезопасность» имеет обособленные подразделения. Вид деятельности обособленных подразделений связан с оказанием услуг. Дочерних и зависимых обществ не имеет.
- 1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства на основании ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».
- 1.7. Среднесписочная численность предприятия за 2020 год составила 6 человек
- 1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31.12.2015 года включительно. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляет главный бухгалтер, который подчиняется непосредственно директору.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 24.02.2009 г. №165. Срок службы имущества, не указанного в классификации, общество устанавливает самостоятельно, исходя из технических характеристик объекта.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания отражаются в составе МПЗ и признаются в составе расходов по мере передачи материально-ответственным лицам для дальнейшего использования.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. Списание материалов, отпущенных в производство или эксплуатацию, осуществляется по методу ФИФО.

2.1.7. Учет МПЗ в бухгалтерии и на складах осуществляется количественно-суммовым методом.

2.1.8. Учет товаров в бухгалтерии осуществляется количественно-суммовым методом, а на складах количественным методом.

2.1.9. При продаже оценка товаров производится по методу ФИФО.

2.1.10. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации. В бухгалтерской отчетности резервы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.1.11. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

2.1.12. В соответствии с ПБУ8/2010 на предприятии создается резерв на оплату отпусков. В 2020 году отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно. Для расчета процента ежемесячных отчислений составляется смета расчета резерва на оплату отпусков. Суммы фактических отпускных, а также компенсации отпуска при увольнении списываются за счет данного резерва

2.1.13. Затраты в виде начисленных процентов по собственным процентным векселям включаются в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат равномерно.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Первичный налоговый учет осуществляет главный бухгалтер.

2.2.2. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.4 Объекты основных средств, с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, не включаются в состав амортизируемого имущества и списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых для выполнения работ, оказания услуг применяется метод оценки ФИФО.

2.2.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 24.02.2009 г. №165.

2.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.8. При списании покупных товаров предприятие применяет метод оценки ФИФО.

2.2.09. Вексельная сумма, то есть основная сумма долга, не учитывается при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций на основании подпункта 10 п. 1 ст. 251 Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида учитываются в составе внереализационных расходов (подпункт 2 п. 1 ст. 265 НК РФ) с учетом особенностей, предусмотренных НК РФ. Расходы в виде процентов (дисконта) признаются либо на конец отчетного (налогового) периода, либо на дату погашения долгового обязательства в зависимости от того, что произошло раньше (п. 8 ст. 272 НК РФ), то есть проценты в размере, признаваемом для целей налогообложения прибыли.

2.2.10. Расходы в виде процентов по договорам займа или кредита, за исключением контролируемых сделок, учитываются в полном объеме.

2.2.11. Предприятие формирует регистры налогового учета вручную.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности организации является оптовая продажа, посредническая деятельность, оказание услуг. Выручка за 2020 год составила 53 165 тыс. руб. (без учета НДС). В результате деятельности фирмы в 2020 году получена прибыль – 287 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом выручка уменьшилась на 50 660 тыс. руб, финансовый результат при этом увеличился на 331 тыс. рублей.

3.1.2. Товарные запасы на 01.01.2021 г. составили 5 184 тыс. руб.

3.1.3. Издержки обращения за 2020 год составили 6 278 тыс. руб. и по сравнению с 2019 годом уменьшились на 7834 тыс. руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия за текущий год уменьшилась на 17 273 тыс. руб. и на 31 декабря 2020 г. составила 18 254 тыс. руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия за отчетный год также уменьшилась на 7 973 тыс. руб. и на 31 декабря 2020 года составила 4 409 тыс. руб.

3.1.6. Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

4. Социальные показатели

Таблица 1

№ п/п	Показатель	За отчетный год	За 2019 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	6	14	-8
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	4724	11555	-6831
3.	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	1127	3068	-1941

5. Сведения о собственном капитале общества

Таблица 2

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	14679,0	14393,0
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10,0	10,0

6. Информация о кредитах и займах

Обороты по займам и кредитам за 2020 год представлены в таблице 3.

Таблица 3

Займодавец, кредитор, договор	На 31.12.19, тыс. руб.	Получено в 2020 году, тыс. руб.	Возвращено в 2020 году, тыс. руб.	Остаток на 31.12.20, тыс. руб.
ООО «Центр внедрения средств безопасности труда», договор займа № ЦВ-08.18 от 12/02/18г	9300,00	0,00	9300,00	0,00
ООО «Центр	2000,00	0,00	2000,00	0,00

внедрения средств безопасности труда», договор займа № ЦВ-11.19 от 04/12/19г				
Итого:	11 300,00	0,00	11 300,00	0,00

7. Динамика финансовых коэффициентов

Финансовое состояние – важнейшая характеристика хозяйственной деятельности предприятия. Оно определяет конкурентоспособность предприятия и его потенциал. Финансовое состояние можно оценить через показатели рентабельности, деловой активности, ликвидности и финансовой устойчивости предприятия. Финансовые показатели представлены в таблице 4.

Таблица 4

№ п.п	Наименование коэффициентов	01.01.2020	01.01.2021	+/-	Норма
1	Показатели состоятельности предприятия				
1.1	Коэффициент общей (текущей) ликвидности	1,51	2,55	+1,04	1-2
1.2	Коэффициент критической ликвидности	1,29	1,99	+0,7	$\geq 0,8$
1.3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03826	0,05144	+0,013 18	$\geq 0,2$
2	Показатель рентабельности				
2.1	Рентабельность продаж	1,67%	1,32%	-0,35%	$\geq 27\%$

8. Информация о связанных сторонах

Выплаты основному управленческому персоналу в 2020 г. составили 1 531 807,50 коп. Иных операций со связанными лицами не было.

Конечным бенефициарным владельцем является Тимощук Е.А.

Директор

В.Д. Возмилов