

## **Пояснительная записка** **ООО Компания «Мария-Трэйд» к балансу за 2020г.**

### **1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.**

- 1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью Компания «Мария-Трэйд».
- 1.2 Юридический адрес: 620026, г.Екатеринбург, ул.Карла Маркса, дом 12 офис №6;
- 1.3 Фактический адрес: 620026, г.Екатеринбург, ул.Карла Маркса, дом 12 офис №6;
- 1.4 Дата государственной регистрации: № 03793-1 серия 1-ЛИ взамен свидетельства № 03793 серия 1-ЛИ на основании постановления № 2063 от 27.12.1999г., ОГРН №1036603981545;
- 1.5 Уставный капитал предприятия составляют физические лица 100%  
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Предприятие имеет филиалы:
  - г.Асбест Свердловская область – филиал «Асбестовский» (не имеющее отдельного баланса и р/счета);
  - г.Волхов Ленинградская область – филиал «Волховский» (не имеющее отдельного баланса и р/счета);
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого/среднего предпринимательства в сфере оптовой торговли.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные положениями Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по правилам бухгалтерского учета, установленным бухгалтерским и налоговым законодательством РФ.

### **2.1. Основные элементы учетной политики предприятия.**

- 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.
- 2.1.2. Начисление амортизации ведется линейным способом.
- 2.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.4. Ежегодная переоценка ОС не производится, переоценка активов осуществляется путем увеличения прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета.
- 2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по способу фактической цены единицы товарно-материальных ценностей.
- 2.1.6. Существенное изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.
- 2.1.7. Предприятие создает оценочные обязательства:
  - Предприятие создает резерв по сомнительной задолженности (не более 10 % от выручки, т.к. имеет большую дебиторскую задолженность)
  - Резерв под отпуска.
- 2.1.8. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом на срок установленный распоряжением руководителя общества;
- 2.1.9. Предприятие применяет ПБУ 18/02 для целей бухгалтерского и налогового учета.
- 2.1.10. Для ведения бухгалтерского учета применяются программы ЗИК ИНФО-БУХГАЛТЕР, обновляемые ежемесячно, по мере изменения требований законодательства РФ.

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и мере выполнения услуг производственного характера независимо от поступления денежных средств на р/счет.

- 2.2.2.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.2.3.В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод фактической цены единицы ТМЦ.
- 2.2.4.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.
- 2.2.5.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6.Существенного изменение учетной политики для целей налогового учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.
- 2.2.7.Предприятие формирует налоговые регистры с использованием компьютерного учета «Инфо-бухгалтер» на основе бухгалтерских регистров.
- 2.2.8.Предприятие осуществляет отражение показателей бухгалтерского и налогового учета в налоговых регистрах и справках на основании требований бухгалтерского и налогового законодательства РФ.
- 2.2.9.Осуществление расчета налога на имущество производится согласно законодательству РФ.
- 2.2.9. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из требований законодательства РФ согласно, федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.**

#### **3.1.Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.**

- 3.1.1.Основным видом деятельности организации является оптовая торговля сырьевыми и несырьевыми товарами для предприятий: металлургической, цементной, огнеупорной, химических отраслей и сварочных производств. Выручка по итогу года равна 1 165 618 тыс. руб. без НДС.

Выручка по сегментам составила:

- оптовая торговля (82 %) составила 948 436 тыс. руб. без НДС;
  - товары собственного производства (12 %) составила 144 039 тыс. руб. без НДС;
  - экспорт (6 %) составил 73 143 тыс. рублей по ставке НДС «0»
- 3.1.2.Расходы, в которые вошла себестоимость товаров, списанных на реализацию, начисления заработной платы, ЕСН, и прочие затраты в пределах норм, составили 1 067 715 тыс. руб.

- 3.1.3.От колебания курса рубля, от снижения просроченной дебиторской задолженности в 2020 году:

- прочие доходы составили 71 903 тыс. руб., в том числе положительная курсовая разница в размере 69 012 тыс. руб.
- прочие расходы составили 137 712 тыс. руб., в том числе отрицательная курсовая разница в размере 67 996 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2020г. курс:

- доллар США по курсу ЦБ РФ – 73,8757 рублей;
- ЕВРО по курсу ЦБ РФ – 90,6824 рублей.

На результаты финансово-хозяйственной деятельности оказывает влияние колебания курса валют.

- 3.1.4. Прибыль от деятельности составила 32 095 тыс. руб.

- 3.1.5.Дивиденды по результатам календарного года не выплачиваются на основании решения учредителей с целью реинвестирования прибыли.

- 3.1.6.Сумма дебиторской задолженности предприятия с покупателями и заказчиками на конец 2020 года составила 266 113 тыс. руб.;

- 3.1.7.Сумма кредиторской задолженности предприятия с поставщиками и подрядчиками на конец 2020 года 104 826 тыс. руб.

- 3.1.8.Чистая прибыль за отчетный 2020 год составила 25 676 тыс. руб.

#### 4. Социальные показатели.

| №пп | Показатель                       | За 2020 год | За 2019 год | Изменения |
|-----|----------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 1   | Среднесписочная Численность, чел | 65          | 37          | +28       |
| 2   | ФОТ, тыс. руб.                   | 18 068,8    | 14 445,2    | +3 623,6  |
| 3   | Сумма начислений с ФОТ тыс.руб.  | 4 244,8     | 4 288,8     | - 44,0    |

#### 5.Сведения о собственном капитале общества.

| №пп | Показатель           | На 31.12.20г. | На 31.12.2019 г | Изменения |
|-----|----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| 1   | Сумма чистых активов | 256 233       | 222 908         | + 33 325  |
| 2   | Уставный капитал     | 10            | 10              | 0         |

#### 6.Сведения об оценочных резервах общества.

В 2020 году применены оценочные обязательства:

- создан резерв на отпуска в размере 3 127 тыс. рублей;

#### 7.Сведения о применении ПБУ 18/02.

Условный расход налога на прибыль (УРНП) составил 10 255 тыс. рублей. Постоянные налоговые обязательства (ПНО) (социальные расходы, штрафы, не принимаемые для целей налогообложения) составили 601 тыс. рублей. Временные разницы не применялись, отложенные налоговые обязательства (ОНО) составили 2 051 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 6 420 тыс. рублей. Решением учредителей от 30.03.2021г. утверждены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (БФО) за 2020 год, сумма чистой прибыли направлена на пополнение фондов и реинвестирование прибыли.

#### 8.Сведения о связанных сторонах общества.

Учредителями Общества являются физические лица 100 %. Учредитель: Кравец Борис Никитович – 5000 рублей (50 %), Кравец Наталия Борисовна – 5000 рублей (50%).

Бенефициарными владельцами ООО Компания «Мария-Трэйд» являются:

- Кравец Борис Никитович
- Кравец Наталия Борисовна

ФОТ учредителям и руководящему звену выплачивался на основании условий трудового договора, штатного расписания, локальных нормативных актов и в зависимости от проработанного времени, что составил:

- Кравец Б.Н. – 1 037 тыс. рублей;
- Кравец Н.Б. – 749 тыс. рублей;
- Кравец А.И – 1 037 тыс. рублей.

Итого выплат 2 823 тыс. рублей.

| ООО «Производство Фракционированных Материалов » |                                                                                                      |                                                             |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Наименование                                     | Начислено в отчетном году                                                                            | Задолженность                                               |
| Договор оказания услуг                           | за 2020 год предъявлено 92 666,3 млн. руб. ( в том числе шеф-монтаж и пуско-наладка производственных | Кредиторская задолженность на 01.01.21г.— 65 357,0 млн.руб. |

|                          |                                                                                   |                                                        |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                          | мощностей в «Волховском» филиале)                                                 |                                                        |
| Кравец Борис Никитович   |                                                                                   |                                                        |
| Договор аренды           | за 2020 год - 0,7 млн. рублей                                                     | Кредиторская задолженность на 01.01.21г. 2,3 млн.руб   |
| Прочие договора          | за 2020 год – 12,0 млн. рублей                                                    | Кредиторская задолженность на 01.01.21г.- 19,9 млн.руб |
| Кравец Наталия Борисовна |                                                                                   |                                                        |
| Договор займа            | за 2020 год – 10,1 млн. рублей<br>за 2020 год – 1,5 млн рублей начислены проценты | Кредиторская задолженность на 01.01.21- 42,4 млн.руб   |
| Прочие договора          | за 2020 год предъявлено 10,08 млн., руб                                           | Кредиторская задолженность на 01.01.21г. -10,08 млн    |

### 9.Сведения о кредитах и займах.

По состоянию на 31.12.2020г. общество имеет задолженность по договорам займов:

- от 01.01.2017г. – 10 040 тыс. рублей со сроком погашения более 1 года;
- от 01.10.2019г. – 21 731 тыс. рублей со сроком погашения более 1 года;
- от 01.01.2020г. – 10 584 тыс. рублей со сроком погашения более 1 года;

### 10.Изменение бухгалтерской (финансовой) отчетности

В текущей отчетности были внесены исправления за 2018г., по причинам технической ошибки, а именно:

- в бухгалтерском балансе за 2018 год уменьшена сумма дебиторской задолженности стр. 1231, а так же кредиторской задолженности стр. 1521. На основании данных сумм были исправлены зависимые строки баланса.
- в отчете о финансовых результатах заполнена стр. 2410, а так же скорректирована чистая прибыль стр. 2400

### 11.Сведения об аффилированных лицах.

Обществом осуществлялись хозяйственные операции с аффилированными лицами по оказанию услуг производственного характера с ООО «Производство Фракционированных Материалов» и по аренде имущества у ИП Кравец Н.Б.

### 12.Сведения о претензионной работе и непрерывности деятельности.

Обществом ведется претензионная работа в части взыскания дебиторской задолженности по договорам с контрагентами.

Общество нацелено на дальнейшую непрерывную деятельность, на получение прибыли, в 2019 году дополнительно был открыт филиал «Волховский» для обеспечения западной части страны и зарубежных стран продукцией технического назначения. В 2020 году была смонтирована и введена в эксплуатацию линия по изготовлению жидкого стекла в «Волховском» филиале.

Директор  
ООО Компания «Мария-Трэйд»



Н.Б.Кравец