

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «СИМсервис» за 2020 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СИМсервис» зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г. Ярославля 08.02.2011г. (ОГРН 1117606001160, ИНН 7606080350, КПП 760601001, Свидетельство государственной регистрации 76 № 002609528; адрес: 150044, г. Ярославль, ул. Полушкина роща, д.21).

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 1 010 000 (один миллион десять тысяч рублей) руб.

Основной вид деятельности: техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1).

Состав аффилированных лиц:

Соколов Александр Сергеевич – учредитель Общества (33,9802%);

Михайлик Александр Яковлевич – учредитель Общества (33,9802%);

Синицин Павел Михайлович – учредитель Общества (16,9901%);

Бокарев Дмитрий Рэмович – учредитель Общества (15,01485%);

ООО «СИМ-САРАТОВ» - учредитель Общества (0,03465%).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 75 человек. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Михарёв Александр Евгеньевич.

Открыты расчетные счета в рублях РФ:

- АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва;

- ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» Ярославский филиал;

- Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

Общество применяет спецрежим по уплате Единого Налога на Вмененный Доход в отношении указанного вида деятельности и общий режим налогообложения по иным видам деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением

по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина от 13.06.1995г. № 49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2020 году по состоянию на утро 01.12.2020г.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу относятся на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от услуг по ремонту автомобилей и отражается на сч. 90.01.2 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения», остальные доходы являются прочими и внереализационными доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением, установкой запчастей и материалов для ремонта автомобилей. Данные расходы учитываются на счете 20.01 «Основное производство», а остальные расходы (не связанные с основной деятельностью) считаются прочими и внереализационными расходами.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода данные расходы относятся в дебет счета 90.08.2 «Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» в качестве условно-постоянных расходов в полной сумме.

НДС, предъявленный поставщиками, подрядчиками (исполнителями), который относится к основному виду деятельности и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признается, а включается в стоимость запчастей, материалов, выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210 и в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 (в части расходов, подлежащих списанию в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты).

3. Структура баланса

Показатель	Значения показателя					Изм-я за анализ.период	
	в тыс.руб.			в % к валюте баланса		тыс.руб. (гр.4-гр.2)	% ((гр.4-гр.2)/гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализ.пер иода (31.12.2018)	на конец анализ.пери ода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7	8
АКТИВ							
1. Внеоборотные активы, всего	160 446	270 635	110 335	67,39	76,14	-50 111	-31,23
нематериальные активы							
основные средства	446	150 971	335	0,19	0,23	-111	- 24,89 раза
Долгосрочные финансовые вложения	160 000	110 000	110 000	67,20	75,91	-50 000	-31,25
2. Оборотные, всего	77 654	121 719	34 576	32,61	23,86	-43 078	-55,47
запасы	15 865	13 002	14 522	6,66	10,02	-1 343	-8,47
Дебиторская задолженность	42 700	15 846	12 845	17,93	8,86	-29 855	-69,92
денежные ср-ва и краткосрочные финансовые вложения	19 089	92 871	7 209	8,02	4,97	-11 880	- 62,23 раза
ПАССИВ							
1. Собственный капитал	231 158	256 445	114 040	97,08	78,70	-117 118	-50,67
2. Долгосрочные обязательства, всего		128408			0,00	0	
кредиты и займы		112000			0,00	0	
3. Краткосрочные обязательства, кредиторская задолженность	6 942	7 501	21 504	2,92	14,84	14 562	209,77
кредиты и займы			9 367		6,46	9 367	
Валюта баланса	238 100	392 354	144 911	100	100	-93 189	-39,14

Из данных таблицы видно, что структура активов Общества на 31.12.2020г. характеризуется основными крупными долями: внеоборотных активов (76,14%) и собственного капитала Общества (78,70%);

за последние два года валюта баланса снизилась на 93 189 тыс.руб. или 39,14%;

4. Состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.
Земельные участки	184 632,04		184 632,04
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 312 208,00	4 161 408,00	150 800,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	214 959,33	214 959,33	-

5. Расшифровка финансовых вложений:

Наименование	На начало отчетного года, руб.	На конец отчетного года, руб.
1. Вклады в уставные капиталы др. организаций		
ООО «СИМ авто Ярославль»	60 000 000,00	60 000 000,00
ООО «СИМ-Ярославль»	50 000 000,00	50 000 000,00
2. Займы выданные		
ООО «СИМ авто Ярославль»	65 000 000,00	-
ООО «СИМ-ХОФ»	26 000 000,00	-

6. Выданные обеспечения:

Заемщик	Банк-кредитор	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства (тыс.руб.)
ООО «СИМ-Ярославль»	ПАО Банк ВТБ	ДП4-ЦВ-725770/2020/00008 от 12.03.2020	12.03.2022	150 000
ООО «СИМ-Яр Инвест»	АО «Альфа-банк»	03288VP002 от 10.06.2020	09.06.2021	40 000
ООО «СИМ авто Ярославль»	ПАО Банк ВТБ	от 25.03.2020	24.03.2021	40 000
ООО «СИМ-ХОФ»	АО «Альфа-банк»	№ 030B6VP002 от 04.06.2020	04.06.2021	40 000

За последние два года выручка Общества выросла на 19,58% или на 50 628 тыс. руб.

В настоящее время Общество старается поддерживать темпы роста объемов продаж и повышения прибыльности деятельности организации.

Генеральный директор

А.Е.Михарев

31.12.2020г.