

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## Основные средства

## Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	14 871	(4 050)	1 278	-	-	(2 623)	-	-	16 149	(6 673)		
	5210	за 2019г.	13 452	(1 670)	1 419	-	-	(2 380)	-	-	14 871	(4 050)		
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	5 612	(1 494)	1 278	-	-	(1 020)	-	-	6 890	(2 514)		
	5211	за 2019г.	5 349	(653)	263	-	-	(841)	-	-	5 612	(1 494)		
Транспортные средства	5202	за 2020г.	9 259	(2 556)	-	-	-	(1 603)	-	-	9 259	(4 159)		
	5212	за 2019г.	8 103	(1 017)	1 156	-	-	(1 539)	-	-	9 259	(2 556)		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	1 419	-	(1 419)	-
В том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	263	-	(263)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	1 156	-	(1 156)	-
Транспортные средства							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 156

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2020г.	752	✓	154 066	✓	(147 452)	✓	-	X	7 366	✓	-
	5420	за 2019г.	942	✓	66 072	✓	(66 262)	✓	-	X	752	✓	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	752	✓	40 799	✓	(34 185)	✓	-		7 366	✓	-
	5421	за 2019г.	941	✓	11 970	✓	(12 159)	✓	-		752	✓	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	29 701	✓	(29 701)	✓	-		-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	8	✓	(8)	✓	-		-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	599	✓	(599)	✓	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	83 568	✓	(83 556)	✓	-		-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	53 499	✓	(53 499)	✓	-		-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2019г.	1	-	4	✓	(5)	✓	-		-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					поступление			выбыло							
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	92 750	✓	-	1 129 630	-	(1 105 583)	-	-	-	116 797	✓	-	
	5530	за 2019г.	67 784	✓	-	1 224 200	✓	(1 199 244)	✓	-	-	-	92 750	✓	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	7 636	✓	-	111 023	-	(103 858)	-	-	-	-	14 801	-	-
	5531	за 2019г.	9 151	✓	-	74 756	✓	(76 271)	✓	-	-	-	7 636	-	-

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

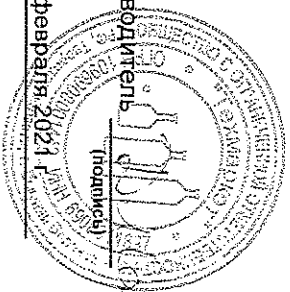
### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	34 026	10 728
Расходы на оплату труда	5620	26 407	19 399
Отчисления на социальные нужды	5630	6 297	5 924
Амортизация	5640	2 624	2 380
Прочие затраты	5650	2 765	2 832
Итого по элементам	5660	72 119	41 263
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	72 119	41 263
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 119	41 263

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  
  
 (подпись)

Магин Дмитрий  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

9 февраля 2021 г.



**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. по Обществу с ограниченной  
ответственностью «Техмаркет»**

Общество с ограниченной ответственностью «Техмаркет» зарегистрировано 18 ноября 2009 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Тверской области.

По форме собственности ООО «Техмаркет» относится к частной собственности. Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 79 человек. Сумма выплат согласно трудового договора г.Малыну Д.А. за 2020 г. составила 473 635 руб., отчислений страховых взносов составила 106 875 руб. Основным видом деятельности является "Предоставление услуг по перевозкам".

**1. Основные показатели бухгалтерского баланса и приложенный к годовой бухгалтерской отчетности**

При составлении годовой бухгалтерской отчетности ООО «Техмаркет» руководствовались законодательством РФ о бухгалтерской отчетности и рабочим планом счетов организации.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты финансово-хозяйственной деятельности нарастающим итогом с начала отчетного периода – 2020 года. Отчетность формируется на основании данных синтетического и аналитического учета.

Бухгалтерская отчетность составляется в валюте РФ.

Объекты основных средств стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств. Принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

Переоценка объектов основных средств не производится.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности на балансе организации числятся объекты основных средств с первоначальной стоимостью 16 149 тыс.рублей, амортизация составила 6 673 тыс.рублей.

В результате корректировки **пояснений** к бухгалтерскому балансу в показателях таблицы "Наличие и движение основных средств за 2019 г. " (вследствии технических ошибок) проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей от текущих операций.

В строке : **Машины и оборудование (кроме офисного)**

На начало года:

- показатели графы «первоначальная стоимость» увеличен на 4 912 тыс. руб. и составил 5349 тыс. руб.;

- показатели графы «накопленная амортизация» увеличен на 593 тыс. руб. и составил 653 тыс. руб.;

Изменения за период:

- показатель графы «поступило» **уменьшен на 196 тыс. руб.** и составил 263 тыс. руб.;
- показатель графы «начисленно амортизации» **увеличен на 672 тыс. руб.** и составил 841 тыс. руб.;

На конец периода:

- показатель графы «первоначальная стоимость» **увеличен на 4 716 тыс. руб.** и составил 5 612 тыс. руб.;
- показатель графы «накопленная амортизация» **увеличен на 1 265 тыс. руб.** и составил 1 494 тыс. руб.

В строке: **«Транспортные средства»**

На начало года:

- показатель графы «первоначальная стоимость» **уменьшен на 4 912 тыс. руб.** и составил 8 103 тыс. руб.;
- показатель графы «накопленная амортизация» **уменьшен на 593 тыс. руб.** и составил 1 017 тыс. руб.;

Изменения за период:

- показатель графы «поступило» **увеличен на 196 тыс. руб.** и составил 1 156 тыс. руб.;
- показатель графы «начисленно амортизации» **уменьшен на 672 тыс. руб.** и составил 1 539 тыс. руб.;

На конец периода:

- показатель графы «первоначальная стоимость» **уменьшен на 4 716 тыс. руб.** и составил 9 259 тыс. руб.;
- показатель графы «накопленная амортизация» **уменьшен на 1 265 тыс. руб.** и составил 2 556 тыс. руб.

В показателях таблицы "Незавешенные капитальные вложения" за 2019 г. " (вследствии технических ошибок) проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей от текущих операций.

В строке : **Машины и оборудование (кроме офисного )**

- показатель графы «затраты за период» **уменьшен на 196 тыс. руб.** и составил 263 тыс. руб.;

- показатель графы «принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости» **уменьшен на 196 тыс. руб.** и составил 263 тыс. руб.;

В строке: **Транспортные средства**

- показатель графы «затраты за период» **увеличен на 196 тыс. руб.** и составил 1 156 тыс. руб.;

- показатель графы «принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости» **увеличен на 196 тыс. руб.** и составил 1 156 тыс. руб.

За отчетный период не произвелись допостроенные финансовые вложения. На конец отчетного периода на балансе ООО «Техмаркет» остатки материалов составили 7366 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021 г. на счетах учета товаров остатки отсутствуют. ООО «Техмаркет» не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 116 797 тыс. руб., в том числе по покупателям и заказчикам – 14801 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. составила 120 158 тыс. руб, основная часть задолженности – долг перед поставщиками за полученные ТМЦ – 51 786 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации составил на конец отчетного периода 667 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «Техмаркет» в течение года не изменялся и на отчетную дату составил 12 тыс. руб.

## 2. Доходы и расходы организации, финансовый результат

Основным источником дохода организации за 2020 год является вознаграждение полученное от комитента за оказанные услуги по закупке и доставке ТМЦ по договорам комиссии.

- Доходы организации составляют:
- доходы, полученные от вознаграждения комитента за оказанные услуги,
  - от оказания транспортных услуг,
  - от оказания услуг по уборке помещений ,
  - от продажи тофротков.
- В состав издержек обращения организации входят:
- расходы по приобретению ТМЦ для собственных нужд,
  - расходы по приобретению сырья для изготовления продукции ,
  - расходы приобретенных работ, услуг,
  - расходы на оплату труда персонала,
  - отчисления на социальные нужды,
  - командировочные и хозяйственные расходы,
  - услуги банков,
  - арендные платежи и прочие расходы.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных

обязательных платежей)

92 519 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,

коммерческие расходы

72 119 тыс. руб.

Прочие доходы

133 тыс. руб.

Прочие расходы

19 320 тыс. руб.

Проценты к уплате

373 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 316 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода 543 тыс. руб.

В показателях таблицы "Затраты на производство(расходы на продажу) за 2019 г." (вследствии технических ошибок) проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей от текущих операций.

В строке : **Материальные затраты** - показатель уменьшен на 1 746 тыс. руб. и составили 10 728 тыс. руб.;

В строке : **Прочие затраты** - показатель уменьшен на 17 418 тыс. руб. и составили 2 832 тыс. руб.;

В строке : **Итого по элементам** - показатель уменьшен на 19 164 тыс. руб. и составили 41 263 тыс. руб.;

В строке : **Фактическая себестоимость** - показатель уменьшен на 19 164 тыс. руб. и составили 41 263 тыс. руб.;

В строке : **Итого расходы по обычным видам деятельности** - показатель уменьшен на 19 164 тыс. руб. и составили 41 263 тыс. руб.;

### **3. Анализ финансового состояния организации**

Обществом заключены договоры поручительства с банками, предметом которых являются обязательства в качестве поручителя отвечать перед банками за исполнение заемщиками обязательств по кредитным договорам – на общую сумму 915 694 тыс. руб. Сроки действия – до 2029 года.

Финансовое положение лиц, за которые поручилось общество, является благоприятным и не вызывает сомнений.

Информация об обеспечении, полученных:

По договорам о предоставлении заемных средств в рамках действующих договоров до даты подписания бухгалтерской отчетности получены поручительства по кредитным договорам, банковским гарантиям, а также по договорам лизинга, факторинга - на сумму 175 320 тыс. руб. - от трех юридических лиц и одного физического лица, сроком действия до 2040 года.

Финансовое положение поручителей является благоприятным и не вызывает сомнений.

Коэффициент промежуточного покрытия (быстрой ликвидности) на конец отчетного периода – 0,91. Нормальный уровень коэффициента должен быть не менее 0,7. Расчитанный общий коэффициент покрытия (текущей ликвидности) на конец года составил 0,95. Принято считать, что нормальный уровень коэффициента общего покрытия должен быть равен 1,5 – 3 и не должен опускаться ниже 1.

На основании анализа ликвидности и платежеспособности и анализа ликвидности  
баланса видно, что в организации слишком мала величина наиболее ликвидных активов  
(денежных средств), однако организация в состоянии расчитаться с возникшей у неё  
задолженностью за счет осуществляющей дебиторской задолженности и материальных  
запасов.

В целом за 2020 год, не смотря на недостаток оборотных активов, а именно  
денежных средств и большую величину кредиторской задолженности, организация имеет  
положительный финансовый результат.

Малин Д.А.

