

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Стим»

140070, Московская обл., Люберецкий р-н, п. Томилино, мкрн. Птицефабрика, здание
литер 6П 2 этаж, помещение 1, комната № 3
ИНН 7726634289, БИК 044525225
ОГРН 1097746462527

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Стим» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Стим» зарегистрировано в ИФНС №
17 по Московской области по адресу 140070, Московская обл, Люберецкий р-н, рабочий
посёлок Томилино, Птицефабрика мкр, здание литер 6 П эт/пом/ком 2/1/3.

Свидетельство о государственной регистрации № 1097746462527 от 19.08.2009.

ООО «Стим» имеет обособленное подразделение по адресу 123458 г. Москва ул.
Маршала Прошлякова 30 офис 311. Уведомление о постановке на учет Российской
организации в ИФНС № 34 15.03.2016 (№ 285494187 от 18.03.2016)

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации
сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010
№ 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке,
предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации,
правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Лицом ответственным за составление бухгалтерской отчетности является Генеральный
директор организации.

Уставный капитал: 1 020 000 (один миллион двадцать тысяч) руб. (Оплачено 100%)

Учредители и аффилированные лица организации:

Красильщиков Денис Викторович – учредитель, владеющий 100% доли в уставном
капитале. Красильщиков Денис Викторович является генеральным директором ООО
«Стим».

Численность сотрудников на 31.12.2020 г. составила 42 человека

Основной вид деятельности: Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.49).

ООО «Стим» является коммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество является юридическим лицом и действует на основании законодательства РФ и устава.

Основной целью организации является получение прибыли в интересах учредителя Общества. Предметом деятельности общества является насыщение потребительского рынка хозяйственными товарами, такими как губки, мочалки, салфетки, хозяйственные тряпки, зубочистки, ватные диски, ватные палочки, бумага для выпекания, мешки для мусора, туалетная бумага, свечи хозяйственные и прочие товары, используемыми в быту.

1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Стим» утверждена Приказом б/н от 31.12.2013 Генеральным директором Ванюковой О.А. 31.12.2013 и составлена исходя из действующих в РФ правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика соответствует действующим требованиям учета.

Учетная политика ООО «Стим» сформирована из требований, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а именно:

-допущения непрерывности деятельности

-допущения последовательности применения учетной политики

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), т.е. исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н)

Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости

Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости

Коммерческие и управленческие расходы полным объемом учитываются на 44 счете и ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Проценты по займам и кредитам учитываются в расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок.

3. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 639 951,83 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности некоторых контрагентов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2020 составила 23 290,00 руб. (за декабрь 2020 года, срок выплаты: 10.01.2021).

Фонд заработной платы управленческого персонала за 2020 год составила 7 311 тыс.руб.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

В бухгалтерский баланс включены следующие показатели, так по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Основные средства	1150	1 945	63

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке 1150, увеличилась по сравнению с прошлым годом за счет покупки офисного оборудования и техники для склада.

Сведения об арендованных основных средствах:

Организация арендует по Долгосрочному Договору с КОО «МЕГАЛИД ЛИМИТЕД» (республика Кипр) нежилое помещение (склад) общей площадью 4 549,6 кв. м. по

адресу: Московская обл., Люберецкий район, пос. Томилино, микрорайон
Птицефабрика, кадастровый номер 50:22:0040404:1852. Стоимость арендованного
основного средства отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные
средства» по кадастровой стоимости в сумме 42 612 318 руб.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются организацией в
целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств,
включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства
Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1.

Организация имеет в собственности нематериальные активы – программу ЭВМ,
предназначенную для складского учета, которая не отражена в балансе, т.к. ее стоимость
полностью списана путем амортизационных отчислений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы	1210	197 673	205 994

Стоимость материально-производственных запасов уменьшилась по сравнению с
показателями прошлого года несущественно.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность	1230	452 494	299 188

Сумма дебиторской задолженности возросла по сравнению с прошлым годом за счет
увеличения выручки, дебиторская задолженность является краткосрочной.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	47 650	47 324

По строке 1240 отражены финансовые вложения организации, которые в будущем
должны принести компании существенную выгоду.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
----------------------------	-----	--------------------------	--------------------------

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 142	78 010
--	------	--------	--------

По строке 1370 баланса отражена сумма нераспределенной прибыли организации.
Указанная сумма отражена в отчете об изменениях капитала.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Заемные средства	1510	108 373	91 170

Заемные средства организации являются краткосрочными.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность	1520	589 081	421 754

6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

8. Предприятие не прекращало и не планирует прекращать свою деятельность ближайшие 12 месяцев.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах отражены следующие показатели:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	1 664 431	448 686

По строке 2110 отражена выручка от основной деятельности организации – продажи товаров, в т.ч. 7 513 тыс.руб. – выручка от сдачи в субаренду складских и офисных помещений.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
-------------------------	-----	--------------------------------	-----------------------------------

Себестоимость продаж	2120	(1 131 710)	(249 853)
----------------------	------	-------------	-----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Коммерческие расходы	2210	(585 310)	(142 628)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 включают в себя затраты, связанные с реализацией товаров, в т.ч. расходы на транспортировку, хранение товаров, услуги мерчендайзинга, рекламные услуги, расходы на оплату труда, амортизацию, командировочные расходы:

Коммерческие расходы – 529 517 738,01

Амортизация ОС и НМА – 808 732,77

Расходы на оплату труда – 54 943 247,34

Командировочные расходы – 39 813,77

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Прочие доходы	2340	462 636	264 412

В составе прочих доходов по строке 2340 отражены суммы доходов:

по факторинговым операциям – 403 981 тыс.руб. (9 604 тыс.руб.-2019 г.),

доходы по договорам цессии – 54 183 тыс.руб. (254 809 тыс. руб.-2019 г.) ;

доходы, в результате корректировок реализации (возврат товаров) прошлого периода – 3 665 тыс.руб.

суммы восстановления резерва по сомнительным долгам - 776 тыс. руб.;

суммы излишков МПЗ, выявленных в результате инвентаризации – 31 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019
-------------------------	-----	--------------------------------	-----------------------------

			г.
Прочие расходы	2350	(470 916)	(241 768)

В составе прочих расходов по строке 2350 отражены расходы:

по факторинговым операциям – 403 981 тыс.руб. (9 604 тыс.руб.-2019 г.),

расходы по договорам цессии – 47 324 тыс.руб. (229 596 тыс. руб.-2019 г.) ;

расходы на услуги банков (комиссии, проценты по факторинговым операциям) – 6 123 тыс. руб. (62 тыс.руб. – 2019 г.);

проценты по договорам займа – 7 506 тыс.руб. (1 170 тыс. руб. – 2019 г.);

расходы, в результате корректировок реализации (возврат товаров) прошлого периода – 3 826 тыс.руб.

суммы начисления резерва по сомнительным долгам – 2 641 тыс. руб. (776 тыс. руб. 2019 г.);

стоимость списания бракованного товара – (542 тыс.руб.) (списание брака 538 тыс. руб. – в 2019 г.);

прочие расходы, неучитываемые для целей налогообложения прибыли – 47 тыс.руб. (22 тыс. руб. – 2019 г.)

госпошлины – 10 тыс.руб.

Убыток по итогам 2020 года составила 60 869 тыс. руб. Основные причины возникновения убытков следующие:

Падение потребительского спроса вследствие кризиса из-за COVID. Как следствие кризиса из-за COVID усилилась конкуренция на рынке. По этой причине ООО «Стим» было вынуждено понизить отпускные цены на некоторые виды товаров. В результате часть товара была продана с минимальной торговой наценкой.

Увеличение расходов на контракты, заключенные с федеральными, региональными сетями (предоставление в торговых сетях дополнительных скидок, безоговорочное участие в промоакциях, рекламных мероприятиях, увеличение стоимости за услуги мерчендайзинга).

Таким образом, превышение расходов над доходами вызвано объективными причинами.

С целью улучшения сложившейся ситуации организацией в 2021 году осуществляются следующие действия:

1. Разработана новая ценовая политика.
2. Снижена заработная плата сотрудникам.
3. Разработан план по расширению ассортимента продукции, в том числе эконом класса.
4. Снижены арендные платежи путем уменьшения используемых площадей.
5. Осуществляется поиск новых Поставщиков.
6. Проводятся переговоры с федеральными, региональными сетями на предмет целесообразности дополнительных расходов.

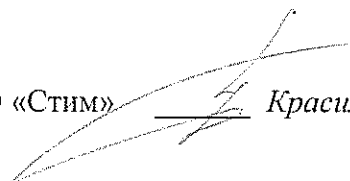
Руководство Общества подтверждает способность Общества продолжать непрерывную финансово-хозяйственную деятельность, в том числе в условиях распространения коронавирусной инфекции. Также следует отметить, что руководством ООО «Стим» составлен план по сокращению расходов организации в 2021 г.

По итогам 2021 г. Общество планирует получить прибыль

10. События после отчетной даты

Организация продолжает наблюдать падение потребительского спроса, повышение закупочных цен вследствие кризиса из-за COVID. Вопросы влияния COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества рассмотрены в Разделе 9 настоящих Пояснений.

Генеральный директор ООО «Стим»

 Красильщиков Денис Викторович

21.04.2021

