



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СКИТ»

692057 Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская 1. т. (254) 24-5-07 факс 24-3-89
почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, п. Горные Ключи 1, а/я 110

Тел./факс: (42354) 24-5-07, e-mail: officeman@monastirka.ru
ОКПО 35688323, ИНН/КПП 2507228285/250701001

Пояснительная записка к отчету за 2020 год

ООО «СкиТ» зарегистрирован Федеральной налоговой службой №7 по Приморскому краю 16.06.2006 г., ЕГРН 1062507011566.

Юридический адрес: Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская, 1.

Почтовый адрес: Приморский край, Кировский район, пос. Горные Ключи-1, а/я 80.

Учредителем ООО «СкиТ» является Серебрякова Марина Викторовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2020 составил 10000 рублей.

Основные виды деятельности – производство минеральной воды и безалкогольных напитков, оптовая торговля, прочая реализация товаров и услуг.

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021 год составила 230 человек.

На конец года предприятие не имело недоимки по уплате налоговых платежей в бюджет.

За 2020 год в бюджеты различных уровней перечислено налогов и сборов в сумме 139512 тыс. рублей, в том числе уплачено во внебюджетные фонды 23854 тыс. рублей.

Согласно принятой учетной политике на 2020 год, учет материально-производственных запасов осуществлялся по ценам приобретения. списание в производство и эксплуатацию производилось по средней себестоимости. Для начисления амортизации основных средств на предприятии использовался линейный метод. Учет выручки по моменту начисления.

На основе показателей баланса за 2020 год проведем анализ структуры имущества и источников его формирования.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	Тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	На начало анализируемого периода (31.12.2019)	На конец анализируемого периода (31.12.2020)		
Актив						

1. Внеоборотные активы в том числе:	147345	149181	30,40	25,2	+1836	+1,25
Основные средства	146432	148627	30,21	25,11	+2195	+1,5
Нематериальные активы	692	167	0,14	0,03	-525	-75,9
2. Оборотные активы	337297	442690	69,60	74,8	+105393	+31,25
Запасы	183948	219330	37,96	37,05	+35382	+19,23
Дебиторская задолженность	152542	45170	31,47	7,63	-107372	+70,39
Денежные средства и краткосрочные фин. вложения	804	1186	0,17	0,2	+382	+47,5
3. Собственный капитал	376403	501916	77,67	84,8	+125513	+33,35
2. Долгосрочные обязательства	48522	5011	10,01	0,85	-43511	-89,67
3. Краткосрочные обязательства	59717	84944	12,32	14,35	+25227	+42,24
Валюта баланса	484642	591871	100	100	+107229	+22,12

По данным таблицы видно, что активы организации на конец периода увеличились на 22,12 % (107229 т. р.). Собственный капитал увеличился - на 33,35 %. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор. Отмечен незначительный рост по статье «Внеоборотные активы» на 1,25 % по сравнению с 2019 годом, в связи с приобретением нового оборудования и транспортных средств. По статье «Оборотные активы» произошел рост на 31,25 % ввиду увеличения остатков готовой продукции на конец года, а также роста остатков материальных запасов на конец года. Из положительных моментов отметим погашение долгосрочных обязательств на 43511 т. руб.. По краткосрочным обязательствам произошло увеличение задолженности за счет перевода с долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Учетной политикой предприятия на 2020 год создаются резервы оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Начисление отпускных работникам предприятия производилось за счет резерва оценочных обязательств. На 31.12.2020 года по результатам ревизии остаток резерва составил 3158 т. руб.

В течение 2020 г. ООО «Скит» приобрело основных средств на сумму 19516 т. руб. Нематериальные активы не приобретались в 2020 году.

В 2020 году предприятие не пользовалось кредитными деньгами. Открытых кредитных договоров, а также задолженности по кредитам на 31.12.2020 г. у компании нет.

За пользование заемными деньгами в 2020 году начислено процентов - 880 тыс. рублей.

Проведем анализ краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. в сравнении с задолженностью на 31.12.2019 г.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности Тыс. руб.

Наименование показателя (дебиторской задолженности)	Задолженность на 31.12.2019 в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020 в тыс. руб.	Изменения за период +/-
Расчеты с покупателями и заказчиками	143129	36434	-106695
Авансы выданные	17355	28587	+11232

Расчеты с прочими дебиторами	8255	7010	-1245
ИТОГО задолженность	168739	72031	-96708

За 2019 год снижение дебиторской задолженности составило 96708 т. рублей, в результате снижения задолженности покупателей. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 год отсутствует

Рассмотрим на примере таблицы структуру выручки в 2020 году в сравнении с 2019 годом, а также динамику ее изменения по видам деятельности предприятия.

Структура выручки Тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Изменения за период +/-
Продажа готовой продукции	804576	848904	+44328
Услуги перевозки груза	42645	36946	-5699
Обслуживание скважин	5875	7200	+1325
Продажа ТМЦ, ОС	1044	1209	+165
Услуги аренды, субаренды	1167	1000	-167
Прочие услуги (медосмотр, обслуж. столовой)	196	90	-106
Продажа товаров	26	0	-26
Итого Выручка	855529	895349	+39820

По данным таблицы видно, что выручка организации за 2020 год увеличились на 39820 т. руб. Выросли продажи готовой продукции, а также увеличился объема услуг по обслуживанию скважин. Что говорит о стабильности развития компании и высокой конкурентоспособности.

В состав основных затрат на готовую продукцию за 2020 год вошли:

- сырье и материалы- 428682 т. руб.
- аренда основного оборудования- 9489 т. руб.
- амортизация ОС- 9145 т. руб.
- заработная плата основных работников- 33482 т. руб.

В состав косвенных затрат за 2020 на готовую продукцию вошли:

- электроэнергия- 22569 т. р.
- тепловая энергия- 6879 т. руб.
- аренда ОС- 4521 т. руб.
- зарплата прочих работников - 61857 т. руб.
- обслуживание и ремонт оборудования – 49852 т. руб.
- юридические и консультационные услуги- 11602 т. руб.
- налоги-3362 т. руб.
- доставка до покупателя- 40628 т. руб.
- резерв на оплату отпусков-11485 т. руб.

И прочие затраты

Структура внереализационных доходов за 2020 год :

- курсовые разницы- 5325 т. руб.

- списание дебиторской и кредиторской задолженности- 116 т. руб.
- возмещение по страховке- 80 т. руб.
- проценты к получению-1106 т. руб.
- излишки ТМЦ -89 т. руб.

Внереализационные расходы по налоговому учету составили:

- услуги банка- 728 т. руб.
- курсовые разницы- 6058 т. руб.
- % к уплате- 880 т. р.

На 01.01.2020 г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 48013 т. рублей (займы), в течение 2020 года было погашено 28587 т. руб. Остаток на 31.12.2020 г составил 3264 т. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2020 составляла 56372 т. руб., вследствие движения кредиторской задолженности за год остаток на 31.12.2020 г. краткосрочной кредиторской задолженности составил 81786 т. руб. Увеличение краткосрочной задолженности перед кредиторами составило 25414 т. руб.

Рассмотрим основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2020 год в сравнении с 2019 годом, представленные в таблице.

Основные показатели хозяйственной деятельности

Основные показатели	2019 г.	2020 г.	Отклонение (в сумме)	Отклонение (в %)
Объем реализации (без налогов), тыс. руб.	854484	894140	+39656	+4,64
Себестоимость реализованной продукции (учетом суммы коммерческих расходов)	706010	703901	-2109	-0,3
Прибыль (убыток) от продаж	148474	190239	+41765	+28,13
Прочие доходы	2647	7926	+5279	+199,4
Прочие расходы	15737	25088	+9351	+59,4
Прибыль (убыток) до налогообложения	132238	173077	+40839	+30,9

По данным таблицы видно, что за 2020 год произошло увеличение объемов реализации на 4,64 %, ввиду роста продаж продукции и роста доли услуг. 2020 год завершен с прибылью в размере 173077 т. руб. до налогообложения. Увеличение прибыли до налогообложения по сравнению с 2019 г составило 40839 т. руб.

Увеличение прибыли было обусловлено ростом цен на продукцию и увеличением доли оказываемых услуг и увеличением прочих доходов, а также снижением себестоимости выпускаемой продукции.

Проведем анализ чистых активов предприятия за 2020 г в сравнении с 2019 годом.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	На начало анализируемого периода (31.12.2019)	На конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	376403	501916	77,67	84,8	+125513	+33,35
2. Уставный капитал	10	10	0,002	0,0017		
3. Превышение чистых активов над уставным	376393	501906	77,67	84,8	+125513	+33,35

капиталом						
-----------	--	--	--	--	--	--

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода значительно (в 50190 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО «Скит», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов предприятия. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 33,35 % за анализируемый период. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В 2020 год предприятием было оплачено поставщику электроэнергии ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» -28097,5 т. рублей в т. числе НДС 20% 4683 т. руб. Потреблено на нужды предприятия электроэнергии на сумму 27124 т. рублей.

Предприятие самостоятельно производит тепловую энергию, за счет арендованной котельной, находящейся на территории предприятия. За 2020 год котельной предприятия было использовано мазута 413,2 тонн на сумму 9860 т. руб. А также использован уголь для обогрева помещений 1037,1 т. на сумму 6192 т. рублей.. Поставщиком мазута в 2020 году выступал ООО «ДальСнабСервис», уголь приобретали у следующих поставщиков: ООО «Дальстам», ООО «Теплокомплекс», ИП Сараннов А.В., ООО ДальСнабСервис». За 2020 год за приобретенный уголь и мазут было оплачено: ООО «Дальснабсервис» -11239 т. руб., ООО «Дальстам»- 405 т. руб., ООО «Теплокомплекс» -1745 т. руб., ИП Сараннов А.В.-2586 т. руб.

В 2020 году были приобретены: автобус для доставки работников до завода, закуплен новый электропогрузчик для склада, а также приобретена по контракту новая импортная этикетировочная машина Contiroll 600-10

В 2020 году было приобретено основных средств на сумму 19516 т. руб. В дальнейшем планируем продолжать модернизацию производства, а также производить замену старого оборудования.

В 2020 году была запущена новая линейка вкусов газированных напитков: «Тор SECRET» (формат 0,5л), «Арбуз и малина» (формат 0,5 и 1,5 л), «Бериморс со вкусом вишни и черешни» формат 1,5 л, «Бериморс Черная смородина и мята» (формат 1,5 л.), «Мангостин» (формат 0,5л и 1,5 л), «Шоколад апельсин» (формат 1,5 л.)

А в связи со снижением спроса на некоторые виды продукции были выведены из производства следующие напитки: «Виноград» (1,5 л), «Глитвейн» (1,5л), «Гранат и мята» (0,5 л и 1,5 л.), «Клубника со сливками» (1,5 л.), «Лесные ягоды и лотос» (1,5л), «Тоник со вкусом лаванды» (1,5 л).

Генеральный директор

С.В. Русаков

Главный бухгалтер

В.А.Панченко

