

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АМЕД»

Юридический адрес: 129329, г. Москва, ул. Ивовая, д. 2
ИНН 7715968730 КПП 771601001
ОГРН 1137746572875
ОКВЭД 46.46
info-amed@mail.ru
Тел. (499) 398-28-94

Банк: Московский РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» г. Москва
р/с 40702810663250000333
к/с 3010181010045250000430
БИК 044525430

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020г.

г. Москва

11 января 2021г.

Общество с ограниченной ответственностью «АМЕД» зарегистрировано 03 июля 2013 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество действует на основании Устава, утвержденного протоколом № 1 Собрания Участников Общества.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Доля в уставном капитале в %:

- физическое лицо – Кудряшов Сергей Иванович - 100%.

Характеристика предприятия.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АМЕД».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020г.: 1 человек.

Фонд оплаты труда за 2020г.: 78 тыс. руб. Начисление з/платы проводится, согласно штатного расписания.

Юридический адрес: 129329, г. Москва, ул. Ивовая, д. 2

ФИО руководителя: Кудряшов Сергей Иванович.

Выручка.

В 2020 году выручка от оптовой торговли фармацевтической продукции составила 50 691 тыс. руб.

Перспективы развития Общества.

Сотрудниками Общества проводится работа по поиску контрагентов (покупателей) и заключению с ними договоров, которая окажет положительное влияние на объем выручки и улучшение экономики Общества в 2021 году.

Основные показатели деятельности.

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло оптовую торговлю фармацевтической продукцией.

Затраты на реализацию товаров за 2020 год.

Тыс. руб.

Стоимость товаров, предназначенных для перепродажи	33 971
Аренда офиса	128
Агентские услуги	11 943
Оплата труда	78
Офисные расходы	73
Страховые взносы	24
Транспортные услуги по доставке товаров	33
Услуги связи	40
Страхование а-м	12
Техническое обслуживание а-м	128
Топливо	99
Транспортный налог	10
Прочие расходы	8
Итого	46 547

Выручка от реализации услуг за 2020 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему выручки
Оптовая торговля фармацевтической продукцией	50 691	100
Итого	50 691	100

В соответствии с учетной политикой расходы организации, осуществляющей торговую деятельность, учитываемые на счете 44.01 «издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи», и признаются в себестоимости в качестве прочих расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы за 2020 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	-	1
Услуги банка	-	58
Пени, штрафы	-	18
Списание материалов	-	45
Итого	-	122

Аналитическая часть.

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «АМЕД», структуру его баланса и прибыли, выполнен с использованием коэффициентов платежеспособности.

Анализ финансового состояния организации выполняется с использованием данных «Бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Коэффициент текущей ликвидности - нормальным считается значение коэффициента от 1,5 до 2,5 в зависимости от отрасли. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Значение более 3 может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала.

$K_{тл} = \text{оборотные активы стр.1200} / \text{краткосрочные обязательства стр.1500}$

Величина этого коэффициента равна:

- на конец 2020 г.: $6149/1814=3,4$.

Коэффициент абсолютной ликвидности - отношение наиболее ликвидных активов компании к текущим обязательствам. Он показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время. Нормальное значение коэффициента абсолютной ликвидности находится в пределах не менее 0,2.

$K_{ал} = (\text{краткосрочные финансовые вложения стр. 1240} + \text{Денежные средства Стр. 1250}) / \text{краткосрочные обязательства стр.1500}$

- на конец 2020 г.: $5488/1814=3$

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами - характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. Нормальное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами должно составлять не менее 0,1

$K_{осс} = (\text{Итого по разделу III Капитал и резервы стр. 1300} - \text{Итого раздел I Внеоборотные активы стр. 1100}) / \text{Итого по разделу II Оборотные активы стр. 1200}$

Величина этого коэффициента равна:

- на конец 2020 г.: $4335/6149= 0,7$;

Как видно, все представленные коэффициенты находятся в пределах установленных нормативов. Поэтому, организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние - устойчивым

Пояснения к бухгалтерской отчетности более подробно представлены в приложениях ниже (таблица 1-4).

[illegible]

Таблица 2

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	94	-	33	-	(79)	(1)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	77	-	89	-	(144)	(3)	-	-	X	X	48	-
	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020г.	80	-	25	-	(79)	(1)	-	-	-	-	26	-
	5532	за 2019г.	15	-	78	-	(10)	(3)	-	-	-	-	80	-
Прочая	5513	за 2020г.	14	-	8	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	5533	за 2019г.	62	-	12	-	(135)	-	-	-	-	-	14	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	94	-	33	-	(79)	(1)	-	X	X	X	48	-
	5520	за 2019г.	77	-	89	-	(144)	(3)	-	X	X	X	94	-

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	183	2 439	-	(808)	-	1 814
	5560	за 2019г.	468	102	-	(461)	-	183
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2	4	-	(2)	-	4
	5561	за 2019г.	4	-	-	(3)	-	2
авансы полученные	5562	за 2020г.	100	-	-	(100)	-	-
	5562	за 2019г.	-	100	-	-	-	100
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	76	135	-	(1)	-	209
	5583	за 2019г.	2	-	-	(2)	-	76
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	2 300	-	(700)	-	1 600
	5585	за 2019г.	450	-	-	(450)	-	-
прочая	5566	за 2020г.	6	-	-	(6)	-	-
	5586	за 2019г.	12	1	-	(7)	-	6
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	183	2 439	-	(808)	-	1 814
	5570	за 2019г.	468	102	-	(461)	-	183

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	252	102
Расходы на оплату труда	5620	78	65
Отчисления на социальные нужды	5630	24	19
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	12 223	2 066
Итого по элементам	5660	12 577	2 252
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(568)	(1)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 009	2 251

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

Генеральный директор

Кудряшов С.И.

