

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Сварочная Техника»
за 2020 год**

1. Сведения об организации.

| | |
|---|--|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «Сварочная Техника» |
| Юридический адрес | 426028, Удмуртская Респ, Ижевск г, Маяковского ул, дом № 35, литера Г, помещение 12 |
| Почтовый адрес | 426004 г. Ижевск, а/я 267 |
| Основной вид деятельности по ОК-ВЭД 46.69.9 | Оптовая торговля сварочным оборудованием и расходными материалами для сварки, ремонт сварочного оборудования |
| Среднесписочная численность, человек | 10 |

2. Основные показатели деятельности ООО «Сварочная Техника»

Выручка по итогам 2020 года составила **28 478 835** рублей (с НДС).

Согласно основному виду деятельности, организация осуществила реализацию сварочного оборудования и расходных материалов на сумму **21 188 247** рублей (с НДС), реализовано продукция собственного производства, а именно – сварочные аппараты ИЖ ВД-160, ИЖ ВД-200, ИЖ ВД-200 НАКС на сумму **7 190 133** рубля (с НДС). Оказано услуг по ремонту оборудования на сумму **87 845** рублей (с НДС).

Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет Номенклатурные группы | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 90.01 | | | 28 478 834,66 | 28 478 834,66 | | |
| <...> | | | 28 478 834,66 | | | |
| Инструмент, радиодетали | | | | 12 610,00 | | |
| Сварочное оборудование и расходные материалы | | | | 21 188 247,16 | | |
| Сварочное оборудование собственного производства | | | | 7 190 132,50 | | |
| Услуги | | | | 87 845,00 | | |
| Итого | | | 28 478 834,66 | 28 478 834,66 | | |

2.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2020 год.

| Показатель | Сумма выручки, тыс. руб. | Процент к общему объему выручки |
|---|--------------------------|---------------------------------|
| Реализация сварочного оборудования и расходных материалов | 21 188,2 | 74,4 |
| Реализация продукции собственного производства | 7 190,1 | 25,2 |
| Реализация комплектующих | 12,6 | 0,04 |
| Услуги по ремонту сварочного оборудования | 87,9 | 0,36 |
| Итого | 28 478,8 | 100 |
| | | |

2.2. Затраты на производство и реализацию продукции за 2020 год составили 4 792 572 рубля.

| Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" | | | | | | |
|--|--------------------------|--------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2020 г. | | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Подразделение | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Статьи затрат | | | | | | |
| 44 | 132 835,91 | | 4 792 571,53 | 4 718 844,07 | 206 563,37 | |
| <...> | 132 835,91 | | 4 388 258,86 | 4 314 531,40 | 206 563,37 | |
| Аренда | | | 1 261 870,00 | 1 261 870,00 | | |
| Дизайнерские услуги | | | 83 249,50 | 83 249,50 | | |
| Обновление ИПС "Кодекс" | | | 34 080,00 | 34 080,00 | | |
| Обслуживание оргтехники | | | 4 100,00 | 4 100,00 | | |
| Оплата труда | | | 742 844,37 | 742 844,37 | | |
| Производственные расходы | | | 236 051,43 | 236 051,43 | | |
| Реклама | | | 383 813,17 | 383 813,17 | | |
| Ремонт и сервисное обслуживание сварочного оборудования | | | 788 088,51 | 788 088,51 | | |
| Ремонт оборудования | | | 2 083,33 | 2 083,33 | | |
| Сертификационные испытания | | | 220 500,00 | 220 500,00 | | |
| Страховые взносы | | | 41 132,29 | 41 132,29 | | |
| Текущее обслуживание программы 1С8 бухгалтер | | | 14 280,00 | 14 280,00 | | |
| Транспортные расходы | 132 835,91 | | 249 186,76 | 175 459,30 | 206 563,37 | |
| Услуги дублир.и контроля средств тревожной сигнализации | | | 82 395,00 | 82 395,00 | | |
| Услуги по вывозу отходов | | | 14 049,33 | 14 049,33 | | |
| Услуги прочие | | | 34 418,00 | 34 418,00 | | |
| Услуги связи | | | 82 072,38 | 82 072,38 | | |
| Хозяйственные расходы | | | 95 194,79 | 95 194,79 | | |
| Электронная отчетность | | | 18 850,00 | 18 850,00 | | |
| Администрация | | | 202 230,55 | 202 230,55 | | |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | | | 310,65 | 310,65 | | |
| Оплата труда | | | 155 323,00 | 155 323,00 | | |
| Страховые взносы | | | 46 596,90 | 46 596,90 | | |
| Производство | | | 81 647,12 | 81 647,12 | | |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | | | 125,42 | 125,42 | | |
| Оплата труда | | | 62 709,00 | 62 709,00 | | |
| Страховые взносы | | | 18 812,70 | 18 812,70 | | |
| Сервисный отдел | | | 80 463,60 | 80 463,60 | | |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | | | 123,60 | 123,60 | | |
| Оплата труда | | | 61 800,00 | 61 800,00 | | |
| Страховые взносы | | | 18 540,00 | 18 540,00 | | |
| Склад | | | 39 971,40 | 39 971,40 | | |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | | | 61,40 | 61,40 | | |
| Оплата труда | | | 30 700,00 | 30 700,00 | | |
| Страховые взносы | | | 9 210,00 | 9 210,00 | | |
| Итого | 132 835,91 | | 4 792 571,53 | 4 718 844,07 | 206 563,37 | |

2.3. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2020 г.

| Показатель | Себестоимость, тыс. руб. |
|---|--------------------------|
| Сварочное оборудование и расходные материалы | 14 365,4 |
| Сварочные аппараты ИЖ ВД-160, ИЖ ВД-200, ИЖ ВД-200 НАКС | 5 553,9 |
| Комплектующие для ремонта | 6,0 |

| Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" | | | | | | |
|--|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.02 за 2020 г. | | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Номенклатурные группы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 90.02 | | | 19 925 406,80 | 19 925 409,12 | -2,32 | |
| <...> | | | | 19 925 409,12 | | |
| Инструмент, радиодетали | | | 6 035,83 | | | |
| Сварочное оборудование и расходные материалы | | | 14 365 437,26 | | | |
| Сварочное оборудование собственного производства | | | 5 553 933,71 | | | |
| Итого | | | 19 925 406,80 | 19 925 409,12 | | 2,32 |

2.4. Прочие доходы и расходы за 2020 год.

| Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" | | | | | | |
|---|--------------------------|--------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2020 г. | | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Прочие доходы и расходы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 91 | | | 2 704 095,87 | 2 704 095,87 | | |
| <...> | | | 2 407 245,33 | 1 603 991,91 | | |
| Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав | | | | 1 045 000,00 | | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | | | 2 754,48 | 4 657,50 | | |
| Излишки ТМЦ | | | | 20 649,46 | | |
| Недостача ТМЦ | | | 28 133,46 | | | |
| Проценты к получению (уплате) | | | 184 901,00 | | | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | | | | 1 574,40 | | |
| Расходы на услуги банков | | | 73 207,10 | | | |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | | | 7 854,50 | 28 222,60 | | |
| Итого | | | 2 704 095,87 | 2 704 095,87 | | |

3. Цены.

Реализация сварочного оборудования и расходных материалов осуществляется по свободно-отпускным ценам, формируемым исходя из отпускной цены Поставщика и базовой снабженческо-сбытовой наценки (БССН), которая формируется в соответствии с действующей в организации Ценовой политикой.

Стоимость оказываемых услуг формируется исходя из средних цен на аналогичные услуги, сложившиеся в г. Ижевске и отраженных в Прейскуранте на выполнение услуг.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

4.1. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала – 10 тыс. рублей.

За 2020 год возрос убыток, подлежащий покрытию с 1 636,3 тыс. руб. в 2019 году до 1 754,3 тыс. руб.

| Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" | | | | | | |
|--|--------------------------|---------------------|-------------------|--------|-------------------------|---------------------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 84 за 2020 г. | | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Направления использования прибыли | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 84 | | 1 285 026,48 | 117 964,80 | | | 1 167 061,68 |
| 84.01 Прибыль, подлежащая распределению | | 2 921 333,69 | | | | 2 921 333,69 |
| 84.02 Убыток, подлежащий покрытию | 1 636 307,21 | | 117 964,80 | | 1 754 272,01 | |
| Итого | | 1 285 026,48 | 117 964,80 | | | 1 167 061,68 |

4.2. Дебиторская задолженность – 848,7 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные 112,9 тыс. руб.
- платежей в бюджет (фонды) и уровни бюджетов 94,3 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 641,6 тыс. руб.

4.3. Стр. 1400 Долгосрочные обязательства – 165,7 тыс. руб., в т.ч.

- Отложенные налоговые обязательства– 165,7 тыс. руб.

4.4. Стр. 1500 Краткосрочные обязательства – 20 734,0 тыс. руб., в т.ч.

- заемные средства – 19 971,3 тыс. руб.
- кредиторская задолженность – 411,4 тыс. руб.
- прочие обязательства – 350,5 тыс. руб.

3. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости;
- распределение расходов основного и вспомогательного производства для продукции и оказания услуг производится по плановым ценам;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Директор

Кузьминых С.А.

Главный бухгалтер

Чемовская Л.Е.