

**Пояснительная записка к бухгалтерскому
балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Стратегия» за 2020 год.**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия» зарегистрировано Инспекцией ФНС России по Октябрьскому району г. Екатеринбурга 19.04.2010г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц серия 66№006503373.

ОГРН 1106672005648 :ИНН 6672313502

Полное фирменное наименование Общества-Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия»

Юридический адрес: 620142, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, улица 8 Марта, дом 51, офис 707.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Стратегия» является торговля оптовая металлическими трубами и металлическими изделиями.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 4 человека. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган Общества (Директор).

В течении 2020 года смена участников Общества не происходила:

- текущий состав:

- Косов Виктор Евгеньевич (доля 100%)

В течении 2020 года смена Директора Общества не происходила:

- с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года - Косов В.Е.

Главный бухгалтер: Косов Виктор Евгеньевич

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является Директор.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 20 000,00 руб. и принадлежит единственному участнику общества.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Стратегия» за 2020 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011№ 402-ФЗ,

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н,

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н,

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н

и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое

положение ООО «Стратегия» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2020г. по 31 декабря 2020г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Стратегия» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. . Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Валюта	курс на 31.12.2020	курс на 31.12.2019
Доллар	73.8757 дол/руб	61.9057 дол/руб
Евро	90.6824 евро/руб	69.3406 евро/руб
Китайский юань	11.3119 юань/руб	8.8630 юань/руб

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

По строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 8 768 тыс. руб. отражена долгосрочная задолженность по договорам лизинга, подлежащая уплате в 2022 году и позднее.

3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии ст. 15 ПБУ 6/01) не производится.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Стратегия» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Фактические сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа	Срок полезного использования, в годах
Вычислительная техника	2-3
Транспортные средства	3-7
Хозяйственный инвентарь	2-3
Прочие основные средства	2-5

3.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3.3. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1260 "Прочие оборотные активы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» учтены:

- неисключительные права на программное обеспечение на 9 тыс. руб.
- НДС по договорам лизинга на 2 269 тыс. руб.

3.5. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредита) (п. 8 ПБУ 15/2008).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.6. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы

организации». В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации товара. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг); доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.7. Изменения в учетной политике.

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом, изменения не вносились.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности:

4.1. Бухгалтерский баланс Форма № 1 (далее форма № 1)

4.1.1. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

Краткосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр. 1510):

Краткосрочные займы:

Договор	Сумма, руб., 31.12.2020	тыс. на	Сумма, руб., 31.12.2019	тыс. на	Срок погашения займа
Договор займа № 60-66-18 от 01.10.2018	-		88 000,00		-

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам и кредитам.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр. 2110, 2120, 2100)

За 2020г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	1 572 904	1 758 216
НДС с выручки от реализации	262 151	292 630
Выручка от реализации, без НДС (стр. 2110)	1 310 753	1 465 586
Себестоимость товаров (стр. 2120)	1 215 090	1 385 657
Валовая прибыль (стр. 2100)	95 663	79 929

4.2.2. Коммерческие расходы (стр. 2220)

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	за 2020г.	за 2019г.	за 2020г.	за 2019г.
Расходы на оплату труда	3 009	3 736	10,68	9,76
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	625	1 104	2,22	3,89
Информационно-консультационные расходы	3 143	4 587	11,16	11,98
Транспортные расходы	15 265	12 056	54,20	31,48
Таможенные расходы	4	6 574	0,02	17,17
Прочие затраты	6 120	10 237	21,72	26,73
Итого коммерческие расходы	28 166	38 294	100%	100%

Из общей суммы коммерческих расходов ООО «Стратегия» за 2020 год 10,68 % приходится на затраты на оплату труда сотрудников.

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2020г. представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2020 г.	2019 г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	25 815	14 151
Проценты к получению	31	61
Курсовые разницы	19 784	12 117
Прочие доходы	6 000	1 973
Итого расходы (стр.2330+стр.2350)	40 461	23 525
Курсовые разницы	33 275	10 372

Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда		1 451
Прочие расходы	7 186	11 702

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2020 год получена прибыль до налогообложения в сумме 52 851 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2020г. составила 42 118 тыс. руб

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на том что, денежные потоки по выплате (поступлении) денежных средств очищены от сумм НДС, путем прямого исключения сумм НДС из выплаченных (поступивших) денежных средств. Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по поступления по статье 4112- сумма НДС по статье 4121-сумма НДС по статье 4129 +сумма НДС по статье 4211-сумма НДС по статье 4221 -свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС. Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4119 «Прочие поступления».

5. Резерв по сомнительным долгам.

	Величина резерва на 31.12.2019г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2020г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание(изменение) резерва	
Сумма, тыс. руб.	9 734	-	(-)	-	9 734

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1 Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2020г.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет выданных поручительств.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ООО «Стратегия» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Екатеринбург. Ухудшение социально-экономической ситуации в Уральском регионе и других федеральных округах может произойти в случае существенных изменений социально-экономической ситуации в Российской Федерации.

В 2020 году состояние российской экономики в значительной степени было обусловлено динамикой цен на нефть, иные энергоносители и полезные ископаемые на мировом рынке, а также изменением курсов иностранных валют (прежде всего доллара США и евро) по отношению к рублю.

Цены на нефть в течение 2020 года были низкими и не выходили за пределы 52-ух долларов за баррель нефти Brent. Курс доллара по отношению к рублю имел значительные колебания в пределах 61-80 руб./дол.

Одновременно, продолжающиеся ужесточения Соединенными Штатами Америки, странами Европейского Союза и некоторыми другими странами экономических санкций против Российской Федерации в связи с событиями на Украине, неблагоприятно влияют на состояние российской экономики.

Еще один неблагоприятный факт - распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Указами Президента РФ в стране объявлены нерабочие дни на период с 26.03.2020 по

12.05.2020, после этой даты установлен режим самоизоляции. Руководство приняло решение о переходе на дистанционный режим работы, что для нашего вида деятельности это применимо без каких-либо негативных последствий.

Руководство Общества считает, что оно предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической и финансовой устойчивости ООО «Стратегия» и по результатам окончания года финансовые показатели остались на уровне 2019 года.

8. Дивиденды.

В 2020 году Обществом не выплачивались дивиденды учредителям.

9. Состав управленческого персонала:

- Директор.

Размер краткосрочного вознаграждения за 2020 год основного управленческого персонала составил 1 015,5 тыс.руб., страховые взносы –206,2 тыс.руб.

10. Ретроспектива:

Приказом Минфина РФ от 19 апреля 2019 г. № 61н форма отчета о финансовых результатах была частично изменена начиная с отчетности за 2020 год. В связи с этим возникла необходимость скорректировать некоторые данные предыдущего отчета.

Предыдущие данные, указанные в Отчете о финансовых результатах за 2019 год:

Название строки	Номер строки	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 261
Текущий налог на прибыль	2410	(7 988)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(428)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	17
Прочее	2460	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	23 861

Новые данные, указанные в Отчете о финансовых результатах за 2020 год, в сравнительных показателях 2019 года:

Название строки	Номер строки	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 261
Налог на прибыль	2410	(8 400)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(7 988)
отложенный налог на прибыль	2412	(412)
Прочее	2460	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	23 861

Директор ООО «Стратегия» Косов В.Е.

15.02.2021г.

