Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020г
По ООО «Компании ИНТЕРМАШ»

«25» февраля 2021г г. Москва

В силу Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Компания ИНТЕРМАШ» предоставляет пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой отчетности).

ООО «Компания ИНТЕРМАШ» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 21.06.2013г,

Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г.Москве,

Серия и номер свидетельства 77№015737648,

ИНН 7725794988 КПП 772501001

ОГРН 1107746893430,

Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.21Э-2

Численность за 2020 год составила – 6 (Шесть) человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал Общества составляет 50 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2019	
	Тыс.рублей	Доля
Комарова Ольга Михайловна	16,5	33%
Цыгикал Марина Анатольевна	16,5	33%
Черкасова Валерия Юрьевна	17	34%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Компания ИНТЕРМАШ», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений – филиалы и представительства на территории Российской Федерации не имеет.

Пояснения у Бухгалтерскому балансу

1. Внеоборотные активы:
   В 2020 году Общество не приобретало основные средства.

2. Оборотные активы:

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**
Запасы, в том числе	**11 567**	**7 707**
Товары на складе для перепродажи	10 589	6 897
Материалы	978	809
Дебиторская задолженность, в том числе	**3 087**	**1 573**
Авансы, предоплаты поставщикам	966	348
Расчеты с прочими поставщиками	1 933	178
Задолженность покупателей	-	995
Расчеты с бюджетом	188	51
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**74**	**191**
Денежные средства на расчетных счетах	**5 597**	**93**

Прочие оборотные активы	**38**	**78**
Страховой полис автомобиля	38	78
ИТОГО:	**20 363**	**9 641**

По состоянию на 31.12.2020 год запасы товара на складе для перепродажи существенно увеличились, что вызвано активными продажами товара в последние месяцы отчетного года, заключены договоры купли-продажи на поставку товара в 2021 году. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020 по сравнению с предыдущим годом выросла за счет оплаты таможенных пошлин, налогов, сборов за таможенное оформление товара, поступившего на склад Общества в следующем отчетном периоде.

Общество в 2019 году выдало денежные средства по Договору займа юридическому лицу в размере 250`000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек под 14% годовых, со сроком погашения в 2021 году. Начисленные проценты отражаются Обществом ежемесячно как внереализационный доход от финансовых вложений, включаются в базу по налогообложению. На 31.12.2020 займ погашен частично: сумма основного долга составляет 59 750 рублей, начисленные проценты 13 802,23 рублей.

3. Капитал и Резервы:

Уставной капитал – 100% состоит из взноса учредителей, физических лиц. Уставной капитал оплачен полностью.

Убыток Общества от финансовой деятельности в 2020 год составил -1 780 тыс. рублей.

Убыток за финансовый 2020 год вызван резким сокращением выручки вследствие пандемии 2020 года. В период режима самоизоляции населения была сокращена работа многих предприятий и организаций, которые являются непосредственными заказчиками (покупателями) Общества. Были приостановлены контракты на поставку оборудования, сокращено финансирование. Выручка за 2020 год, по сравнению с предыдущим годом упала на 73% и не покрыла прямые затраты общества на аренду помещений, заработную плату, налоги. Однако в IV квартале 2020 г. Общество заключило ряд договоров на поставку товара в 2021 г. и получило авансы от заказчиков.

4. Долгосрочные обязательства:

В 2020 году долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют. Общество не привлекало заемные, кредитные средства.

5. Краткосрочные обязательства:

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**
Кредиторская задолженность, в том числе	**14 018**	**1 077**
Расчеты с поставщиками	17	376
Авансы, предоплаты от покупателей	14 169	797
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	**2 194**	37
НДС	2 151	8
Транспортный налог	43	16
Налог на прибыль	0	13
ИТОГО:	**14 018**	**1 077**

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 по сравнению с предыдущим годом значительно увеличилась, в связи с тем, что в IV квартале Общество заключило контракты на поставку оборудования, получило предоплату. Общество преждевременно выполнило свои обязательства перед поставщиками, погасило свою задолженность.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2020 год

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием за 2020 год составила – 11 662 тыс.руб.

Номенклатурная группа	Сумма ,рубли
Товары:	11 662 236,34
НДС 0%	1 478 000,00
НДС 20%	10 184 236,34

Выручка Общества по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 73%. Общество в феврале 2020 год отгрузило в организацию Республики Беларусь оборудование. Экспорт товара в Республику Беларусь подтвержден в марте 2020 года.

Себестоимость проданных товаров – (8 208) тыс.руб.
Коммерческие расходы – (6 708) тыс.руб.:

- Аренда офиса, склада – 1 811 тыс.руб.
- Агентские услуги – 218 тыс.руб.
- Доставка груза до покупателей – 18 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 29 тыс.руб.
- Лизинговые расходы – 2 062 тыс.руб.
- Транспортный налог – 43 тыс.руб.
- Обучение персонала – 5 тыс.руб.
- Оплата труда – 1 564 тыс.руб.
- Страховые взносы – 368 тыс.руб.
- Погрузо-разгрузочные работы – 22 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта – 109 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 45 тыс.руб.
- Пуско-наладка, диагностика оборудования – 90 тыс.руб.
- Расходы по таможенному оформлению – 97 тыс.руб.
- Регистрация, страховой полис автомобиля – 206 тыс.руб.
- ТО машины – 5 тыс.руб.
- Услуги связи, интернет – 16 тыс.руб.

Проценты к получению – 25 тыс.руб.
Прочие доходы – 1 330 тыс.руб.:

- Доходы от безвозмездно полученного имущества, работ, услуг или имущественных пра – 40 тыс.руб.
- Доходы от реализацией прочего имущества – 1063 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 190 тыс.руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 34 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности – 3 тыс.руб.

Прочие расходы - (319) тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – 115 тыс.руб.
- Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав – 41 тыс.руб.
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 146 тыс.руб.
- Регистрация транспортного средства – 4 тыс.руб.
- Отклонения курса при покупки иностранной валюты от официального курса – 1 тыс.руб.

- Штрафы, пени и неустойки с бюджетом – 10 тыс.руб.

Убыток до налогообложения – (2 218) тыс.руб.
Текущий налог на прибыль – (438) тыс.руб.

Убыток Общества от финансовой деятельности в 2020 году составил (1 780) тыс.руб.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2020	31.12.2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,40	0,26
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,62	1,73
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,07	0,13
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,33	0,89
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,94	1,01
Рентабельность продаж	-27,90	6,30

Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

Группы баланса	Условное обозначение	Коды строк баланса
Активы		
Наиболее ликвидные активы	A_1	1240 + 1250
Быстрореализуемые активы	A_2	1230
Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы	A_3	1210 + 1220 + 1260 + 1150
	A_3'	1210 + 1220 + 1260
Труднореализуемые активы	A_4	1100 - 1150
Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$	$Б_A$	1600
Пассивы		
Наиболее срочные обязательства	$П_1$	1520
Краткосрочные обязательства	$П_2$	1510 + 1550
Долгосрочные обязательства	$П_3$	1400

Постоянные пассивы	$П_4$	1300 + 1530 + 1540
Баланс по пассивам $(П_1 + П_2 + П_3 + П_4)$	$Б_П$	1700

Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	Условное обозначение	Код строки
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	В	2110
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	С	2120
Валовая прибыль	$П_В$	2100
Коммерческие расходы	$Р_К$	2210
Управленческие расходы	$Р_У$	2220
Прибыль (убыток) от продаж	$П_П$	2200
Прибыль (убыток) до налогообложения	$П_Н$	2300
Текущий налог на прибыль	$Н_П$	2410
Чистая прибыль (убыток)	$П_Ч$	2400

Коэффициент абсолютной ликвидности
(А1) / (П1+П2),

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
(А1+А2)/(П1+П2),

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)
(П1+П2+П3)/П4,

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
П4/БА,

Коэффициент маневренности собственного капитала
((А1+А2+А3)-(П1+П2))/П4,

Рентабельность продаж, %
(Пп/В)*100,

Коэффициент текущей ликвидности в пределах нормы, соответственно погашения наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами,

заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости, рентабельности продаж Общества низкие. Снижение финансовых показателей за 2020 год вызвано пандемий и режимом самоизоляции. Несмотря на временные трудности Общество прикладывает все усилия, для улучшения финансовых показателей, активно участвует в торгах, осуществляет поиск новых заказчиков, расширяет клиентскую базу. Общество не получало финансовую помощь в виде выплаты субсидий в размере 1 МРОТ на каждого работника, так как оно не относится к наиболее пострадавшим отраслям.

Для повышения финансовой устойчивости показателей, увеличения прибыли в следующем финансовом годе Общество планирует увеличить объем продаж, расширить рынок сбыта, расширить номенклатуру товара.

Генеральный директор Орехова Е.В.

Главный бухгалтер Ветрова В.Ю.