

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ООО «Рубин» за 2020 год

ООО «Рубин» создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным Законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Свою производственную деятельность предприятие осуществляет на арендуемых у физических лиц площадях.

Текущее управление деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора, назначенного учредителями.

Вид основной деятельности: производство изделий из черного металла (недрагоценного), в частности производство мангалов, шампуров, таганков, вертелов, кочерег, стеллажей, ключниц, аптечек, почтовых и пожарных ящиков и т.д.; закупка полуфабрикатов и доработка покупных полуфабрикатов до готовых изделий.

Описание основной деятельности: организация занимается оптовой продажей собственной готовой продукцией на внутреннем рынке, а также за его пределами, в частности основными покупателями продукции являются организации г.Москвы и Московской области, Н.Новгорода, Екатеринбурга, Челябинска, Пензы и Пензинской области, Волгограда, Ульяновска и Ульяновской области, Смоленска, Санкт-Петербурга, и др. Доля нашей продукции на рынке региона (Чувашская Республика, г. Ульяновск, Марийская Республика, г.Н.Новгород, г.Казань) составляет около 45 %. В 2012 году было освоено и поставлено на конвейер производство металлических сборных стеллажей, ключниц, аптечек. В 2013 году освоено производство и сбыт почтовых ящиков многосекционных и индивидуальных. В 2015 году освоено производство пожарных шкафов; начались поставки готовой продукции в страны ЕАЭС, а именно в Казахстан и Беларусь. В 2016 году налажен выпуск пистолетных ящиков, уличных урн и клапанов мусоропровода. С 2017 года клапаны мусоропровода попали в продажу. С 2018 года начался процесс по разработке и усовершенствованию оружейных шкафов в целях увеличения ассортимента имеющейся продукции. За период 2019-2020 годов, в рамках усовершенствования имеющегося ассортимента, были доработаны и улучшены ключницы, в продажу ввелись ключницы с электронными замками.

Наличие лицензии на определенный вид деятельности: изготавливаемая готовая продукция не подлежит лицензированию; технологический процесс по изготовлению готовой продукции соответствует государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам (санитарно-эпидемиологическое заключение № 21.01.04.969.П.000249.03.08 от 13.03.2008г. ТУ 9693-001-75693541-2005 «Набор походный «Пикник»», санитарно-эпидемиологическое заключение № 77.01.12.969.П.050318.11.05 от 28.11.2005г. мангалы разборные металлические различных размеров тм. «FORESTER», письмо ВНИИС № 101-кс/1196 от 02.12.2014г, декларация о соответствии ТС№ RU Д.АЯ46.В.79223, сертификат соответствия № С- RU.ПБ25.В.03331 от 01.10.2015г., письмо Региональному органу по сертификации и тестированию № 05-21/445 от 03.12.2014г., письмо ФБУ «Чувашский ЦСМ» № 705/04 от 13.12.2012г., письмо Региональному органу по сертификации и тестированию № 05-21/151 от 04.05.2017г.).

В 2020 году выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, определенная по методу отгрузки, составила 67 457 тыс. рублей (в 2019г – 63 359 тыс.руб.), в том числе: выручка от продажи продукции по общему режиму – 67 457 тыс.руб.

В 2020 году прочие доходы составили 1 762 тыс. рублей(в 2019 г. – 5 197 тыс.руб.), в т.ч.:

- поступления от продажи иных активов(металлолом, материалы) – 1 762 тыс.руб.
- Внереализационные доходы 2020 года составляют — 380,4 тыс.руб., в т.ч.:
- восстановленные резервы — 377,9 тыс.руб.
- списанная дебиторская/кредиторская задолженность — 2,5 тыс. руб.

Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг составила 57 536 тыс.руб. (в 2019 году – 54 467 тыс.руб.) Основной статьей расходов в производстве (более 65 %) ООО «Рубин» являются листовая холоднокатаный металл, нержавеющей сталь и оцинкованный металл. В связи проведением работ по инновациям (разработка новых видов продукции, улучшение потребительских качеств имеющегося ассортимента, набор дополнительного персонала) затраты составляют 85,29 % от выпуска продукции(86,13 % в 2019 году). Управленческие расходы составляют 6 420 тыс.руб.(2019 год – 7 274 тыс.руб.), коммерческие расходы составили всего – 1 784 тыс.руб. (за 2019 год – 1 521 тыс.руб.). Наблюдается тенденция снижения управленческих расходов. Для обеспечения бесперебойного производства на предприятии было трудоустроено по договорам гражданско-правового характера 1 человек, который в последствии был принят на основное место работы, всего 8 человек было принято на постоянное место работы. Среднесписочная численность на 31.12.2020г.составляет 58 человек.. За период 2020 года осуществлялись затраты на разработку новой продукции, в частности затраты на конструкторские разработки, на оснастку для производственного оборудования, дизайн продукции. В результате производственной деятельности прибыль от продаж составляет: 1 717 тыс.руб.(в 2019 году – 97 тыс.руб.).

В 2020 году прочие расходы составили 2 288 тыс. рублей (в 2019г. – 4 375 тыс.руб.), в т.ч.:

- расходы по оплате услуг кредитных организаций – 41.4 тыс.руб.
- расходы от продажи иных активов (материалы) – 1 154,6 тыс.руб.
- списанная по истечению исковой давности дебиторская/кредиторская задолженность - 2,5 тыс.руб.
- прочие расходы (пени, штрафы, налоги, суточные свыше норм, материальная помощь работникам и т.д.) – 1 092 тыс.руб.

Проценты к уплате – 226 тыс. рублей.

Полученная прибыль (до налогообложения) составляет 964 тыс. рублей(в 2019 году — 638 тыс.руб.), текущий налог на прибыль составляет 351 тыс.руб. (балансовый налог на прибыль 193 тыс.руб.с коррекцией на постоянные разницы 159 тыс.руб. и отложенные налоговые активы 0,6 тыс.руб(в 2019 году — 160 тыс.руб.)).

Доходы от продажи в розницу населению собственной готовой продукции составили – 0,00 тыс.руб.(за 2019 год – 0,00 тыс.руб.). Отсутствие значения показателей связано с заключением договоров с крупными потребителями, таким образом произошла переориентация на оптового покупателя.

В 2020 году чистая прибыль составила 613 тыс. рублей. (в 2019г. - 491 тыс.руб.). Положительные факторы, повлиявшие на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2020 год, связаны с тем, что:

1.Доля общероссийского рынка сбыта нашей продукции составляет около 40%. Остальная продукция (60 %) рынка является либо импортной либо произведенной в условиях несоответствующих государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам, с нарушением гигиенических требований к организации технологических процессов, производственному оборудованию и рабочему инструменту.

2. Наша продукция приобретается для продажи в сетевых популярных супермаркетах, где предъявляются большие требования к качеству, техническим параметрам изделий. Технологический процесс изготовления продукции ООО «Рубин» соответствует всем гигиеническим нормам, что представляет несомненную её ценность и преимущество перед другими производителями.

3. Ориентация маркетинговой политики направлена на оптового покупателя и поставку крупных партий готовой продукции.

4. Сегмент рынка сбыта продукции не уменьшился, сохранены договорные отношения с постоянными потребителями.

5. Положительный результат маркетинговой политики выражен в привлечении новых оптовых покупателей из разных областей и регионов России и в реализации на экспорт.

За период 2020 года велись разработки по улучшению и обновлению имеющегося ассортимента, в т.ч. была изменена комплектация ключниц, проведены инновационные разработки по внедрению ключниц с электронными замками, уменьшению материальных затрат на производство, рационализацию покроя и сборки продукции. Так же велись работы по разработке дизайна и покупательской привлекательности продукции, увеличения срока жизненного цикла, обеспечению постоянного годового дохода. Увеличился процент продаж продукции, независимой от сезонности., обеспечен ее годовой постоянный оборот.

Номенклатурная группа	Сумма продаж в 2020г. Без НДС 20%, тыс.руб.	Сумма продаж в 2019г. Без НДС 20%, тыс.руб.	Величина изменения продаж, %
Аптечки	77,8	82,5	-6,0%
Клапаны мусоропровода	1 570,5	1 895,4	-17,4%
Ключницы	17 586,3	11 311,6	+55,4%
Мангалы	15 514,7	8 463,5	+83,3%
Стеллаж	17 362,3	17 744,7	-2,1%
Шампур	2 056,5	1 810,7	+13,5%
Ящик почтовый	12 219,1	20 671,0	-40,1%
Ящик пожарный	62,5	167,9	-62,7%
Урна	197,6	655,5	-69,8%
Прочие(сопутствующие товары)	809,7	556,2	+45,5%
Всего	67 457,0	63 359,0	+6,4%

По сравнению с предыдущим 2019 годом, в 2020 году снизились продажи по ряду номенклатурных групп (аптечки, клапаны мусоропровода, стеллажи, почтовые ящики, ящики пожарные, урны). В 2020 году наибольшим спросом у покупателей пользовались ключницы и сезонные товары (мангалы, шампуры). В 2019 году процент выручки от продаж сезонных товаров составил 16%, в 2020 году — 26 %. Процент продаж увеличился на 6,4 % по сравнению с 2019 годом.

Факторы, влияющие на процент прибыли:

1. Сохраняющаяся сезонность некоторых номенклатурных групп.

2. Затраты на разработку и продвижение новой продукции, улучшение потребительских функций имеющегося ассортимента, дизайн и покупательскую привлекательность.

3. Увеличение затрат в связи с созданием дополнительных рабочих мест для обеспечения необходимого объема выпуска продукции и в связи с доработкой выпускаемого товара и разработкой новой продукции.

Основными покупателями работ и услуг являются российские потребители, объем продаж обеспечивается постоянными покупателями за счет графиков выпуска, отгрузки и оплаты продукции. С 2015 года организация начала продажу товаров на экспорт. В 2020 в связи с пандемией и сопутствующим закрытием границ между Российской Федерацией и странами-экспортерами объем экспортной выручки составляет 28,7 тыс. руб. Преимущественными экспортерами являются организации Республики Беларусь.

В целях пополнения оборотных средств на закупку необходимого оборудования и расходных материалов и для обеспечения бесперебойности производства, в ООО «Рубин» было принято решение о привлечении заемных средств. Поэтому в 2020г. был заключен договор микрозайма с Агенством по поддержке малого бизнеса на сумму 3400 тыс.руб., а также были заключены договоры займа с физическим лицом на общую сумму 1 700 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по кредитам и займам 4 611,8 тыс.руб., в т.ч. долгосрочная задолженность — 3 647,1 тыс.руб., краткосрочная задолженность — 964,7 тыс.руб. Кроме того, в октябре 2019 года был заключен договор лизинга (финансовой аренды) на временное пользование автотранспортным средством с преимущественным правом выкупа. Общая сумма лизинговых платежей составляет 3 882 тыс.руб. на период 36 месяцев. Выкупная стоимость на конец 2020 года составляет 2 987,5 тыс.руб.

В 2020 году сумма денежных потоков от текущих операций — 75 365 тыс.руб., в т.ч. за отгруженную продукцию поступило денежных средств от покупателей и заказчиков (поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг) всего — 74 398 тыс.руб. (за 2019 год — 69 635 тыс.руб.) без учета НДС.

Дебиторская краткосрочная задолженность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов на 31.12.2020 год составила 7 088 тыс.руб., в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками — 6 638,4 тыс.руб., авансы выплаченные — 487,5 тыс.руб., задолженность налоговых органов и внебюджетных фондов — 0,3 тыс.руб., расчеты по социальному страховому обеспечению — 0 т.р., прочие — 0 тыс.руб. Наибольшую дебиторскую задолженность на конец отчетного периода имеют: ООО «Агава» (за продукцию) — 5 653,5 тыс.руб. (рассрочка платежа по договору поставки), ООО «ГК «Орион Металл» (рассрочка платежа по договору поставки) — 453,8 тыс.руб., ООО «Юрат» — 162,1 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность на конец года составляет 54,9 тыс.руб., в т.ч. ООО «Русская баня» — 54,9 тыс.руб.

Кредиторская краткосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составила 26 114 тыс.руб. В т.ч. задолженность перед поставщиками составила — 167,2 т.р. задолженность перед покупателями и заказчиками — 9 988,5 тыс.руб. (предоплаты по договорам поставки), задолженность по налогам и сборам текущая — 1 190,9 тыс.руб., задолженность по социальному страхованию и обеспечению, страховым взносам текущая — 0 тыс.руб. Наибольшую кредиторскую задолженность имеют: ООО «АСД» (предоплата по договору поставки продукции) — 3 118,9 т.р., ООО «Профит» (предоплата по договору поставки продукции) — 736,3 тыс.руб., ООО «ГРАС» — 3 744,0 тыс.руб., ООО «МИР ИНСТРУМЕНТА» (предоплата по договору поставки) — 2 034,8 тыс.руб., ИП Стоцкий С.Н. (дог. аренды помещений производственного и офисного назначений, складские помещения, поставка оборудования) — 14 617,2 тыс.руб., Тутов К.В. (по договору аренды автотранспорта без экипажа) — 484,9 тыс.руб. Кредиторская задолженность перед покупателями по

предоплате образована согласно договорных отношений, графикам платежей и отгрузок ООО «Рубин». Задолженности по заработной плате на 31.12.2020г.нет.

Оборотные активы составляют – 39 316 тыс.руб., в т.ч. запасы 25 536 тыс.руб, а именно: металлопродукция –17 961 тыс.руб., прочие материалы для производства продукции — 1810 тыс.руб., тарная продукция- 2 732,8тыс.руб., комплектующие — 1 661 тыс.руб., материалы спец.назначения – 48 тыс.руб. Товары, отгруженные с особым порядком перехода права собственности — 12 тыс.руб.

Остаток денежных средств, всего- 6 689 тыс.руб., в т.ч. на расчетном счете – 6 689 тыс.руб., в кассе организации остатков нет.

За период 2020 года в ООО «Рубин» затрат на производственное оборудование не было.

Общество приняло решение вести учет основных средств в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" с 2021 года.

Изменения в учетной политике не вводились.

Просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и сборам нет.

Просроченной задолженности пред внебюджетными фондами нет.

Просроченной задолженности по заработной плате нет.

Среднесписочная численность (ССЧ) составляет 58 человек.

Состояние ведения бухгалтерского учета соответствует требованиям учетной политики и законодательству Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «Рубин»



С.Н. Стоцкий