

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Сорб» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорб» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сорб», сокращённое название: ООО «Сорб». Зарегистрировано 03 октября 2007 года Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером: 1077847616692. ИНН 7839366560; КПП 783901001.

Общество зарегистрировано по адресу: 190103, Россия, г. Санкт-Петербург, Красноармейская 10-я ул., д. 22 литер Б, офис 42-52.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2020 г. сформирован в полном объеме и составляет 20000 руб.

Численность штатных сотрудников в 2020 году составила 10 человек. Внештатные сотрудники и совместители отсутствовали.

Основным видом деятельности Общества является продажа оборудования и запасных частей для лесобработывающих предприятий.

Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется с применением компьютерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) при формировании финансовых результатов деятельности предприятия учитывается по мере отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг и предъявлению покупателю (заказчику) первичных документов.

3. О выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

Учет выданных и полученных обязательств осуществляется по стоимости, установленной договором.

В 2020 г. у организации не было ни выданных, ни полученных обеспечений обязательств и платежей.

4. Оценочное обязательство

Показатель «Оценочные обязательства» на оплату отпусков в размере 1605 тыс. руб. сформирован исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику и среднедневного заработка по каждому работнику с начислением страховых взносов во внебюджетные фонды.

5. Забалансовый учет

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных правах и обязательствах.

В 2020 г. организация не совершала операций, которые связаны с использованием и хранением не принадлежащего ей имущества.

6. Финансовое положение

6.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	В тыс. руб.			В % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы всего	6 375	4 751	4 858	6	4,3	-1 517	-23,8
в т.ч.: основные средства	6 201	4 377	4 369	5,8	3,9	-1 832	-29,5
нематериальные активы	–	121	168	–	0,1	+168	–
2. Оборотные, всего, в т.ч.:	100 579	103 821	108 549	94	95,7	+7 970	+7,9
Запасы	5 237	13 188	8 187	4,9	7,2	+2 950	+56,3
дебиторская задолженность	78 974	63 226	65 257	73,8	57,5	-13 717	-17,4
денежные средства и финансовые вложения	16 068	26 960	34 678	15	30,6	+18 610	+115,8
Пассив							
1. Собственный капитал	56 331	62 389	83 768	52,7	73,9	+27 437	+48,7
2. Долгосрочные обязательства	–	65	59	–	0,1	+59	–
3. Краткосрочные обязательства,	50 623	46 118	29 580	47,3	26,1	-21 043	-41,6
Валюта баланса	106 954	108 572	113 407	100	100	+6 453	+6

Активы по состоянию на 31.12.2020 г. характеризуются большой долей (95,7%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за два последних года увеличились на 6 453 тыс. руб. (на 6%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 48,7%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 18 610 тыс. руб. (84,6%);
- запасы – 2 950 тыс. руб. (13,4%).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (+27 437 тыс. руб., или 97,2% вклада в прирост пассивов организации за два года).

Собственный капитал организации за два года увеличился с 56 331,0 тыс. руб. до 83 768,0 тыс. руб. (т.е. на 27 437,0 тыс. руб., или на 48,7%).

6.2. Чистые активы

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	В тыс. руб.			В % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	56 331	62 389	83 768	52,7	73,9	+27 437	+48,7
2. Уставный капитал	20	20	20	<0,1	<0,1	–	–
3. Превыше- ние чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	56 311	62 369	83 748	52,6	73,8	+27 437	+48,7

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2020 namного (в 4 188,4 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 48,7% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

6.3. Информация об объемах реализации продукции

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	331 022	490 100	+159 078	+48,1	410 561
2. Расходы по обычным видам деятельности	318 988	455 505	+136 517	+42,8	387 247
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	12 034	34 595	+22 561	+187,5	23 315
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-4 324	-5 560	-1 236	↓	-4 942
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	7 710	29 035	+21 325	+3,8 раза	18 373
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-1 653	-7 655	-6 002	↓	-4 654
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	6 057	21 380	+15 323	+3,5 раза	13 719
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	6 057	21 380	+15 323	+3,5 раза	13 719
Изменение за период нераспределенной	6 058	21 379	x	x	x

прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)					
--	--	--	--	--	--

Годовая выручка за 2020 год составила 490 100 тыс. руб. За два последних года годовая выручка существенно выросла (на 159 078 тыс. руб., или на 48,1%).

Прибыль от продаж за последний год равнялась 34 595 тыс. руб. За весь анализируемый период имел место весьма значительный рост финансового результата от продаж – на 187,5%.

Обратив внимание на строку 2220 формы № 2, можно отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

6.4. Оценка ключевых показателей

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Сорб" за весь анализируемый период.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;

- за 2020 год получена прибыль от продаж (34 595 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+22 561 тыс. руб.);

- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составила 21 380 тыс. руб. (+15 323 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом).

Приведенные показатели свидетельствуют об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. Финансовое состояние организации позволяет отнести ее к категории надежных заемщиков и дает возможность претендовать на привлечение кредитных ресурсов.

7. Отложенные налоговый актив, налоговые обязательства, налог на прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. сформированы следующие показатели:

- отложенное налоговое обязательство в размере 59 тыс. руб. в связи с различиями в признании стоимости объектов основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учетах;

- отложенные налоговые активы в размере 321 тыс. руб. в связи с различиями в признании обязательств в бухгалтерском и налоговом учетах. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2020 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2020, по ставке 20%				На 01.01.2021, по ставке 20%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9
Нематериальные активы		121 345,67		24269,13	168 031,52			168 031,52		33 606,30
Основные средства		205 068,86		41013,77	276 736,60	149309,66		127 426,94		25 485,39
Оценочные обязательства и резервы	1261729,88		252 345,98		1 605 122,31		1605122,31		321 024,46	
Итого	1261729,88	326 414,53	252 345,98	65282,90	2 049 890,43	149309,66	1605122,31	295 458,46	321 024,46	59 091,69

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе Декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль 20%.

	Кор. счет	За текущий год
1	2	5
Текущий налог на прибыль	99.02.Т	7 729 572,00

8. Аффилированные лица

В 2020 году ООО «Сорб» расчеты с аффилированными лицами не осуществляло.

9. Вознаграждение управленческого персонала

В 2020 году сумма начисленной заработной платы составила 19 758 тыс. руб.; сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды составила 5 015 тыс. руб.

10. Информация о сегментах

В целях управления ООО «Сорб» выручка организации разделена на сегменты, исходя из производимой ею продукции и оказываемых услуг, и состоит из следующих отчетных сегментов: торговля; услуги.

Информация о финансовых показателях по сегментам за 2020 год представлена в таблице.

Описание	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Прибыль, тыс. руб.
Оптовая торговля	369 263	346 842	22 421
Услуги по шеф-монтажу	55 199	41 625	13 574
ТЭО	65 607	38 466	27 141
Итого:	490 069	426 933	66 136

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2020 году у организации отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, а именно факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

13. Информация о применимости допущения непрерывности деятельности организации

Величина стоимости чистых активов организации, а также основные финансовые коэффициенты позволяют установить отсутствие серьезных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 последующих месяцев за отчетным периодом.

Генеральный директор _____ Сизимова О.Н.

Главный бухгалтер _____ Романенкова О.С.