



ООО «ДИГСАР»

Общество с ограниченной ответственностью «ДИГСАР»

454090 ▪ г. Челябинск ▪ Ул. Свободы, дом 20, офис 20▪

89123109488 (гл.бухгалтер Чапаева Галина Юрьевна)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.

1. Бухгалтерский баланс

Структура активов по состоянию на 31.12.2020 сформирована следующими показателями:

1.1 Основные средства: по данной строке отражена остаточная стоимость автомобиля, которая составляет 676 тыс. руб., приобретенного для нужд компании 28.09.2017 (срок службы 37 месяцев) – с января 2020 года автомобиль переведен на консервацию, так как по причине технической неисправности его эксплуатация невозможна, а также остаточная стоимость смартфонов для главного бухгалтера и генерального директора, которая составляет 6 тыс. руб. каждый, приобретенных для использования в текущей деятельности.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ford Explorer Белый VIN Z6FBXXESWBHM58945, 00- 000001	2 500 000,00	1 824 324,39	675 675,61					2 500 000,00	1 824 324,39	675 675,61
Смартфон Apple iPhone 8 Plus 64 Gb, 00-000002	49 737,29	27 631,80	22 105,49		16 579,08			49 737,29	44 210,88	5 526,41
Смартфон Apple iPhone 8 Plus 64 Gb, 00-000003	49 737,29	27 631,80	22 105,49		16 579,08			49 737,29	44 210,88	5 526,41
Итого	2 599 474,58	1 879 587,99	719 886,59		33 158,16			2 599 474,58	1 912 746,15	686 728,43

1.2 Отложенные налоговые активы сформированы из отложенного налога на прибыль в размере 77 тыс.руб., сформированного из суммы убытка в налоговом учете за 2020 год.

1.3 Запасы: по данной строке отражены затраты на бензин автомобиля, а также остатки товаров на складе на общую сумму 25 тыс. руб.:

Счет Номенклатура	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.01	БУ	24 258,11				24 258,11	
	Кол.	32,000				32,000	
Резьбовой Электрод , артикул: 158628	БУ	5 400,00				5 400,00	
	Кол.	4,000				4,000	
Электрод (CuCrZr), артикул: 155117	БУ	11 890,99				11 890,99	
	Кол.	20,000				20,000	
Электрод ответный (CuCrZr), артикул: 155116	БУ	6 967,12				6 967,12	
	Кол.	8,000				8,000	

Итого	БУ	24 258,11				24 258,11
	Кол.	32,000				32,000

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура							
10.03	БУ	570,84				570,84	
	Кол.	18,170				18,170	
10.03.1	БУ	570,84				570,84	
	Кол.	18,170				18,170	
АИ-92	БУ	570,84				570,84	
	Кол.	18,170				18,170	
Итого	БУ	570,84				570,84	
	Кол.	18,170				18,170	

1.4 Дебиторская задолженность: сформирована следующими показателями на общую сумму 300 тыс. руб.:

- авансы поставщикам услуг (в размере 25 тыс. руб.),
- аванс на таможне (в размере 17 тыс. руб.)
- переплата по налогу на прибыль в бюджет (в размере 237 тыс. руб.)
- переплата по страховым взносам (в размере 15 тыс. руб.)
- авансы в виде приобретенных прав пользования компьютерной программой (в размере 6 тыс. руб.)

1.5 Финансовые вложения: по состоянию на 31.12.2020 выданы процентные займы на сумму 70 тыс. руб.

1.6 Денежные средства: на счетах компании 1 853 тыс. руб. на 31.12.2020

Структура пассивов сформирована следующими показателями:

1.7 Уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

1.8 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 составила 2 994 тыс.руб.

В т.ч. за 2015 год убыток в размере 21 тыс.руб.

За 2016 год прибыль в размере 5200 тыс.руб.

За 2017 год прибыль в размере 1 445 тыс.руб.

В 2017 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 1 260 тыс. руб.

За 2018 год прибыль в размере 956 тыс.руб.

За 2019 год прибыль в размере 1268 тыс.руб. (с учетом корректировки прибыли за 2017 г.)

В 2019 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 2 840 тыс. руб.

В 2020 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 1 400 тыс.руб.

В 2020 году получен убыток в размере 354 тыс.руб.

1.9 Отложенные налоговые обязательства составили 2 тыс.руб.: стоимость основных средств до 100000 руб. в налоговом учете включена единовременно, а в бухгалтерском учете включается посредством амортизации.

1.10 Кредиторская задолженность в размере 5 тыс. руб. сформирована суммой транспортного налога за 4 квартал 2020 года (уплачен в 1 квартале 2021 года).

2. Отчет о финансовых результатах

2.1 Выручка

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	2020		2019		2018		2017	
		Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов в общем объеме продаж, (%)	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов в общем объеме продаж, (%)	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов в общем объеме продаж, (%)	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов в общем объеме продаж, (%)
1	2	9	9	3	4	5	6	7	8
46.69	оптовая торговля прочими машинами и оборудованием	-	-	3126	100	1365	99	4 961	53
46.72	оптовая торговля металлами и металлическими рудами	-	-					4 391	47
45.11	Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности	-	-			9	1		
	итого	-	-	3126	100	1374	100	9 352	100

ООО «Дигсар» в 2020 году не осуществляло предпринимательскую деятельность. К сожалению, компании не удалось заключить договоры по причине неблагоприятной экономической ситуации.

2.2 Управленческие расходы за 2020 год составили 411 тыс.руб. и сформированы следующими статьями затрат:

Статья затрат	2020, руб.	2019, руб.	2018, руб.	2017, руб.
Аренда помещения	43 800,00	43 800,00	84 000,00	84 000,00
Амортизация	33 158,16	843 969,00	832 916,28	202 000,00
Имущественные налоги	20 533,00	20 533,00	20 624,00	7 000,00
Страхование имущества	36 008,38	55 195,33	105 080,00	12 405,87
Расходы на автомобиль		27 892,50		52 240,00
Расходы на офис				356 710,00
Нотариальное заверение		7 380,00		3 050,00
Оплата труда	217 120,00	326 600,00	320 620,00	59 892,00
Отправка корреспонденции		59,00	56,17	44,50
Программное обеспечение	6 969,54	9 763,79	8 700,00	558,33
Страховые взносы	50 248,50	97 980,00	96 728,00	17 967,60
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	434,24	653,20	641,24	119,76
Спецоценка условий труда			17 600,00	
Прочие расходы	2 400,00	2 400,00		
Юридические услуги		60 000,00	30 000,00	
Услуги связи			693,45	2 965,07
Итого	410 671,82	1 496 225,82	1 517 659,77	799 656,73

По причине отсутствия доходов в 2020 году, компания стремится к снижению любых затрат для сокращения размера убытка. Снижение управленческих затрат обусловлено, в основном, снижением амортизационных отчислений по причине перевода автомобиля на консервацию, а также снижением затрат на оплату труда и соответственно снижением размера страховых взносов.

2.3 Прочие доходы в размере 9 тыс. руб. связаны со с получением страхового возмещения в рамках договора страхования.

2.4 Прочие расходы в размере 35 тыс.руб. сформированы следующими показателями:

Показатель	Сумма, руб.
услуги банка	29 674,04
судебные расходы	5 500,00

2.5 Убыток за 2020 год составил 437 тыс.руб.

2.6 Убыток с учетом отложенного налога на прибыль за 2020 год составил 354 тыс.руб.

Главный бухгалтер

Чапаева Г.Ю.

Генеральный директор

Кочеткова О.Г.