Пояснительная записка
к годовому отчету за 2020 год.

г. Коломна

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехноСервис».
Место нахождения:140483, Московская область, Коломенский район, пос. Радужный, д. 32.
Дата государственной регистрации и номер: 24.04.2002 год, № 50:34:00562.
ИНН: 5070014687.
ОГРН:1025007331755.
В 2020 г. произошла смена участника. Фирма «Истерн Агро Инвест Холдинг Б. В.» вышла из состава участников ООО «АТС». Данные внесены в ЕГРЮЛ 21.08.2020 г. 100 % долей участия принадлежит ООО «КОЛНАГ». Данные внесены в ЕГРЮЛ 12.11.2020 г.
В 2020 г. уставный капитал Общества увеличился на 7 000 тыс. рублей и составил 10 000 тыс. рублей. Данные внесены в ЕГРЮЛ 24.07.2020 г.
Бенефициарным владельцем является Туболев Максим Сергеевич - 40 % доли в уставном капитале ООО «КОЛНАГ».
Основные виды деятельности:

1. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
2. Услуги по ремонту машин и оборудования (услуги сервисной службы).
3. Услуги по сдаче имущества в аренду.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Директор - единоличный исполнительный орган в лице Гаврюшиной И. Е.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 г. составляет 22 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует «метод начисления».
2.1.2. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 г. №26н, приказом Минфина России от 13.01.2003 г., №91н «об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств» на счете 01 «Основные средства». Малоценные основные средства стоимостью до 40 000 рублей учитываются на забалансовом счете МЦ 01 или в составе материально – производственных запасов.
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4. Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется по закупочным ценам.
2.1.5. Учет материально – производственных запасов ведется по методу ФИФО.
2.1.7. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат применяется счет 44 «Расходы на продажу», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91 «Прочие расходы».
2.1.8. Организация ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация 8.3».

В связи с изменением законодательства изменена учетная политика в части учета МПЗ, основных средств. С 2021 г. общество применяет ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 г.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС при передаче (реализации) товаров, работ, услуг является способ по мере отгрузки и по предъявлению покупателю расчетных документов, т.е. в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

2.2.2. Организация ведет бухгалтерский учет по общей системе налогообложения (с НДС), а также применяет льготу по НДС по ставке 0 при торговле с Белоруссией и Казахстаном, ведет раздельный учет по НДС (экспортные операции).

2.2.3. Выручкой от основной деятельности является продажа товаров, оказанных услуг, в т.ч. услуг сервисной службы, доход от сдачи имущества в аренду.

2.2.4. Себестоимость товара для продажи включает доставку товара.

2.2.5. Организация ведет раздельный учет основных средств, нематериальных активов, МПЗ, товаров, затрат. Основные средства стоимостью более 100 000 рублей учитываются на счете 01 «Основные средства».

2.2.6. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового кодекса РФ.

3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

3.1. Выручка в 2020 году от продажи товаров и услуг составила **247 689** тыс. руб.,
в т.ч. реализация услуг от сдачи в аренду помещений, реализация услуг сервисной службы – **4 666** тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили **15 769** тыс. руб., проценты к получению – **1 199** тыс. руб.

В результате деятельности в 2020 году Общество получило прибыль до налогообложения – **38 471** тыс. руб.

Налог на прибыль – **7 519** тыс. руб.

Чистая прибыль составила **30 952** тыс. руб.

В 2020 году прибыль, полученная по итогам хозяйственной деятельности в 2019 г., была распределена следующим образом:

- 500 тыс. руб. оставлено в распоряжении Общества;
- 2 500 тыс. руб. направлено на выплату премий работникам по итогам года;
- 28 075 тыс. руб. - чистая прибыль общества, полученная по итогам деятельности в 2019 г., - была направлена на выплату дивидендов.

3.3. В 2020 году Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды **29 901** тыс. руб.

Расшифровка по видам уплаченных налогов:

- НДФЛ – 2 659 тыс. руб.
- НДС – 10 457 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 8 248 тыс. руб.
- Налог на прибыль с дивидендов – 3 472 тыс. руб.
- Транспортный налог – 32 тыс. руб.
- Налог на имущество – 143 тыс. руб.
- Земельный налог – 146 тыс. руб.
- Страховые взносы, уплаченные во внебюджетные фонды – 4 744 тыс. руб.

В 2020 г. Общество выплатило следующую сумму вознаграждений основному управленческому персоналу: 5 979,7 тыс. руб., страховые взносы – 1 445,9 тыс. руб. (итого – 7 425,6 тыс. руб.).

В таблице рассмотрены основные показатели финансовой деятельности предприятия за 2020 год в сравнении с 2019 годом:

Показатель	Расшифровка		Значение показателя,	
			2020 г.	2019 г.
Рентабельность продаж, %	Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки	Прибыль от продаж/выручка	14,70	16,28

Оборачиваемость активов, раз	Скорость оборота активов за период	Выручка/средняя величина активов	2,25	2,68
Оборачиваемость запасов, раз	Скорость оборота материальных запасов	Себестоимость/средняя величина материальных запасов	2,28	2,49
Оборачиваемость основных средств, раз	Эффективность использования основных средств	Выручка/внеоборотные активы	17.52	20,59
Текущая (общая) ликвидность	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам	Оборотные активы/краткосрочные обязательства	2,62	3,99
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам	Собственные оборотные средства/ оборотные активы	0,54	0,69

4. Прочая существенная информация.

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других.

4.3.Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.4. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

4.5. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4.6. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала влияние на бухгалтерскую отчетность организации. ООО «АТС» относится к организациям, занимающихся снабжением сельхозпроизводителей запасными частями и комплектующими, продолжала деятельность в нерабочие дни, установленные в связи с распространением коронавируса (COVID-19) (пп. «а» п. 4 указа президента РФ от 02.04.2020 N 239, п. 1 Письма Минтруда России 27.03.2020 N 14-4/10/ П-2741). Для обеспечения безопасности и нормальных условий труда работников применялись СИЗ, дезинфицировались помещения.

5. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «АТС».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ЗАО Истерн Агро Инвест Холдинг Б. В.	Нидерланды, Стоппельмаад 4, 8431 ЗБ Оостерволде (Фрисландия)	Участник	11.12.2009 г. – 21.08.2020	Договор купли – продажи доли в уставном капитале общества	100%	Покупка доли в уставном капитале общества	10, 0
2	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник	24.07.2020	Решение №36 от 17.07.2020 г.	70 %	Внесение вклада в уставной капитал	7 000,0
3	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник	12.11.2020	Договор №02-И/2020 купли – продажи доли в уставном капитале ООО от 29.10.2020 г.	30 %	Внесение вклада в уставной капитал	16 790,0
4	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор поставки № 1-П/19 от 09.01.2019 г.	80,1	Покупка	184 975,2
5	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор поставки №29-П/20 от 25.02.2020 г.	80,1	Покупка	1 948,7
6	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Счета за услуги	80,1	Покупка	106,7
7	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор сервисного обслуживания (аутсорсинга) №01-У/18 от 28.12.2018 г.	80,1	Продажа	2 160,00
8	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор ответственного хранения №110-ОХ/16 от 09.08.2016 г.	80,1	Продажа	0,3

6. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «АТС».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО "КОЛНАГ-СПб"	Россия, 188681, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Новосаратовка д.	Участник ООО «Колнаг»	24.07.2020 г.	Договор поставки №24-18/п от 10.01.2018 г.	45,0	Продажа	10 953,4
2	ООО «КОЛНАГПЛЮС»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник ООО «Колнаг»	24.07.2020 г.	-	100,0	-	-

7. Расшифровка статей баланса:

АКТИВ.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
Нематериальные активы (с. 1110)	-	0	0
Основные средства (с. 1150)	Собственные	7 155	6 432
	Арендованные	4 554	7 709
ВСЕГО:		**11 709**	**14 141**

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Запасы (с. 1210)	Материалы	523	37
	Товары	67 266	86 459
	Сумма по доставке товаров на склад, переходящая на следующий период	22	27
ИТОГО:		**67 811**	**86 523**
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (с. 1220)	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	890	1 287
ИТОГО:		**890**	**1 287**
Дебиторская задолженность (с. 1230)	Авансы, оплаченные поставщикам	677	694
	Задолженность покупателей	13 084	13 642
	Задолженность по налогам	2 582	3 387
	Задолженность по страховым взносам	12	276
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	497	460
	Резерв по сомнительным долгам	(9 093)	(9 989)
ИТОГО:		**7 759**	**8 470**
Денежные средства (с. 1250)	Денежные средства на расчетных счетах	3 697	475
	Денежные средства в кассе	45	43
	Денежные средства на депозитных счетах	0	13 000
	Денежные средства на корпоративном карточном счете	4	110
ИТОГО:		**3 746**	**13 628**

Прочие оборотные активы (с. 1260)	Страхование КАСКО, ОСАГО	260	165
	НДС с авансов покупателей	1 432	1 635
	Расходы будущих периодов	66	28
ИТОГО:		**1 758**	**1 828**
ВСЕГО:		**81 964**	**111 736**
БАЛАНС:		**93 673**	**125 877**

ПАССИВ.

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Уставный капитал (с. 1310)	Уставный капитал	3 000	10 000
ИТОГО:		**3 000**	**10 000**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с. 1370)	Чистая прибыль 2019 г./2020 г.	28 075	30 952
	Нераспределенная прибыль 2017 г., 2018 г.	36 305	33 306
	Фонд потребления	592	338
	Фонд уставной деятельности	469	185
ИТОГО:		**65 441**	**64 781**
ВСЕГО:		**68 441**	**74 781**

4. ДОЛГОСТРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Прочие обязательства (с. 1450)	Задолженность по договору лизинга	4 567	7 636
ИТОГО:		**4 567**	**7 636**

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка		Сумма
		На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Кредиторская задолженность (с. 1520)	Задолженность перед поставщиками	8 012	30 481
	Авансы, полученные от покупателей	8 604	10 017
	Задолженность по налогам	3 447	1 740
	Задолженность по страховым взносам	431	336
ИТОГО:		**20 494**	**42 574**

Оценочные обязательства (с. 1540)	Сумма резервного фонда по отпускам, переходящая на следующий период	130	886
ИТОГО:		**130**	**886**
Прочие обязательства (с. 1550)		41	0
ИТОГО:		**41**	**0**
ВСЕГО:		**20 665**	**43 460**
БАЛАНС:		**93 673**	**125 877**

8. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

8.1. **Строка 2110** Выручка:

в тыс. руб.

Выручка (отгрузка товаров и услуг без НДС)	**2019 г.**	**2020 г.**
Товаров	237 515	243 023
Услуг	3 623	4 666
Итого:	**241 138**	**247 689**

8.2. **Строка 2120** Себестоимость (складывается из суммы товаров, т.е. материальных затрат)

в тыс. руб.

	2019 г.	**2020 г.**
Себестоимость	168 584	176 244

8.3. **Строка 2210** Коммерческие расходы – **15 392 тыс. руб.**, в том числе по статьям:

в тыс. руб.

Наименование статей	Сумма	Сумма
	На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Амортизация транспортных средств	441	1 320
Командировочные расходы	1 281	562
Налоги и сборы на оплату труда	2 117	1 980
Оплата труда	7 733	8 170
Расходы на выставки	700	363
Расходы на продажу	278	455
Расходы на рекламу	331	599
Расходы на страхование	389	370
Расходы на транспортные средства	1 365	797
Расходы по лизингу	0	663
Транспортные услуги	96	113
Итого	**14 731**	**15 392**

8.4. **Строка 2220** Управленческие расходы – **19 629 тыс. руб.**, в том числе по статьям:

в тыс. руб.

Наименование статей	Сумма	Сумма
	На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Амортизация	1 100	1 563
Аудиторские услуги	190	200
Налоги (Госпошлина)	7	11
Налоги	1	0
Налоги (Земельный налог)	146	146
Налоги (Налог на имущество)	151	139
Налоги (Транспортный налог)	38	32
Налоги и сборы с ФОТ	2 571	2 376
Оплата труда	9 365	9 602
Офисные расходы	874	514
Коммунальные расходы	0	505
Почтовые расходы	75	89
Программное обеспечение	1 256	1 076
Ремонт и содержание зданий, сооружений	311	3
Расходы на обучение	96	16
Ремонт и содержание оборудования	149	319
Услуги охраны	1 641	1 587
Услуги связи и интернет	306	296
Хозяйственные расходы	272	263
Юридические и консультационные услуги	0	892
Итого:	**18 549**	**19 629**

8.5. **Строка 2320** Проценты к получению –**1 199 тыс. руб.**, в т.ч. проценты по депозиту – 1 199 тыс. руб.

8.6. **Строка 2340** Прочие доходы – **15 769 тыс. руб**. включает:

в тыс. руб.

Наименование статей	Сумма	Сумма
	На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2019 г.**
Доходы при конвертации валюты	0	368
Возмещение по страхованию	78	0
Курсовые разницы	504	1 100
Продажа основных средств	1225	2 080
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 294	12 122
Списание кредиторской задолженности	68	34
Штрафы и неустойки	48	0
Прочие доходы	29	65
Итого:	**7 246**	**15 769**

8.7. **Строка 2350** Прочие расходы – **14 921 тыс. руб.** включает:

в тыс. руб.

Наименование статей	Сумма	Сумма
	На 31.12.2019 г.	**На 31.12.2020 г.**
Курсовые разницы	38	1 413
Создание резерва по сомнительным долгам	11 364	13 184
Списание дебиторской задолженности, пени по хозяйственным договорам	11	11
Списание основных средств	20	0
Прочие расходы	0	87
Услуги банка	77	196
Списание НДС на расходы	0	8
Расходы на рекламу	0	33
Итого:	**11 756**	**14 921**

05 марта 2021 г.

Директор **Гаврюшина И. Е.**