

Общество с ограниченной ответственностью
«ОптСтройОборудование»

ООО «ОптСтройОборудование»

ОГРН 1157746284520 ИНН/КПП 7715460841/771501001, ОКВЭД 46.90

р/с 40702810000000024975 АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва

к/с 30101810200000000700, БИК 044525700

Юридический адрес: 127562, г. Москва, ул. Каргопольская, д.18, пом.1,

Фактический адрес: 141730, Московская область, Лобня г., Спортивная ул., д.4а

тел. +7 (495) 579-35-23

От 19.03.2021г.

ИФНС № 43 по г. Москве

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО

«ОПТСТРОЙОБОРУДОВАНИЕ» за 2020 год

1. Общие сведения: ООО «ОПТСТРОЙОБОРУДОВАНИЕ» зарегистрировано ИФНС № 43 по г. Москве (ОГРН 1157746284520, ИНН 7715460841, КПП 774301001) по адресу: 127486, Москва г., Дегуниная ул., дом № 1, корпус 2, этаж 2, помещение 1, ком 18. Имеет обособленное подразделение (КПП 504745001), расположенное по адресу: 141733, г. Лобня, Московской области, ул. Спортивная, д. 4а

Уставный капитал: 10 000 руб. Учредитель - генеральный директор Пономарева Б.Л.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (строительное оборудование и инструменты).

Учетная политика утверждена приказом директора от 26.12.2019 № 1-У.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8".

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входят бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

2. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. В связи с существенными трудностями, которые испытывало ООО «ОПТСТРОЙОБОРУДОВАНИЕ», связанными с пандемией, валюта баланса уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 1,6 млн. руб. Структура баланса:

Наименование показателя	Код	На 31.12.20г., тыс. руб.	В % от валюты баланса	На 31.12.19г., тыс. руб.	В % от валюты баланса
АКТИВ					
Запасы	1210	7 183	61,6	8 221	61,8
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	318	0,3	1 259	9,5
Финансовые и другие оборотные активы	1230	4 223	36,1	3 828	28,7
БАЛАНС	1600	11 724	100	13 308	100

ПАССИВ					
Капитал и резервы	1370	1 084	9,3	967	7,3
Долгосрочные заемные средства	1410	3 190	27,2	1 304	9,8
Краткосрочные заемные средства	1510	134	0,1	971	7,3
Кредиторская задолженность	1520	7 316	63,4	10 066	75,6
БАЛАНС	1700	11 724	100	13 308	100

3. **Анализ отчетности и основных финансовых показателей:** продажи за 2020 год уменьшились в 1,7 раза из-за резкого снижения спроса на строительное оборудование и инструмент. Это сказалось на прибыли, снижение в 18,5 раза. Долгосрочные заемные средства выросли в 2,4 раза.

Показатели (тыс. руб.)	2020	Изменения в % к 2019г.	2019
Продажи	6 798	58,5	11 615
Прибыль	96	2,4	1 778
Деньги	318	25,3	1 259
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	7 183	87,4	8 221
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0	0	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов	4 623	121,0	3 822
Авансы полученные, задолженность поставщикам	7 716	76,9	10 039
Полученные кредиты и займы	3 324	146,1	2 275
Чистые активы	1 084	109,6	989

Основные финансовые показатели по состоянию на 31.12.2020г.

Коэффициент текущей ликвидности	1,544
Коэффициент быстрой ликвидности	0,575
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,041
Коэффициент наличия собственных средств	0,089
Рентабельность компании	1,41%
Рентабельность активов	0,79%

4. **Оценочные обязательства и резервы:** ООО формирует резерв по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. За 2020 год восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 136,1 тыс. руб., что отражено в «Отчете о финансовых результатах» по статье «Прочие доходы» строка 2340. Формирование резерва по сомнительным долгам за 2020 год в сумме 122,1 тыс. руб. отражено в «Прочих расходах» в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2350.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на оплату отпусков, предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

5. **Внереализационные доходы и расходы:**

Показатели	Бухгалтерский учет БУ	За 2020 год тыс. руб.
	Налоговый учет НУ	
Внереализационные доходы:	БУ	4 922,1
	НУ	4 724,4
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	БУ	61,6
	НУ	0,0
Курсовые разницы	БУ	751,9
	НУ	751,9
Доходы, от списания безнадежной задолженности	БУ	3 972,5
	НУ	3 972,5
Резервы по сомнительным долгам	БУ	136,1
	НУ	0,0
Внереализационные расходы:	БУ	1 702,6
	НУ	1 509,4
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	БУ	61,6
	НУ	0,0
Курсовые разницы	БУ	1 225,0
	НУ	1 225,0
Начисление процентов по договору займа	БУ	169,0
	НУ	169,0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	БУ	33,6
	НУ	33,6
Расходы на услуги банков	БУ	81,9
	НУ	81,9
Резервы по сомнительным долгам	БУ	122,1
	НУ	0,0
Расходы не принимаемые для формирования налога на прибыль: штрафы, пени и прочие	БУ	9,4
	НУ	0,0

Операция по продаже валюты на сумму 61,6 тыс. руб. отражена в «Отчете о финансовых результатах» свернуто согласно Учетной политики организации (как расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, и не являющиеся существенными (5% от валюты баланса) для характеристики финансового положения организации).

6. **Труд и заработная плата.** Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 составила 25505,31 руб. (за декабрь 2020 года, срок выплаты: 15.01.2021). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 9,1%, списочная численность — 10 чел. В связи с сложным финансовым положением работники ООО «ОПТСТРОЙОБОРУДОВАНИЕ» переведены на неполный рабочий день или неполную рабочую неделю, среднесписочная численность -3 чел.

Генеральный директор



Исп. гл. бухгалтер Десяткова М.А.
тел. 495-579-35-22 доб. 150

Пономарева Б.Л.