

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "АСМ Группа" за 2020г.
ИНН 3523015783 КПП 352301001
ОГРН 1073536001021

Общество с ограниченной ответственностью "АСМ Группа" зарегистрировано 08.08.2007г.

Уставный капитал составляет 10 т.р.

Юридический адрес: Россия, Вологодская обл., Череповецкий р-он, Кирилловское ш., д.86Е.

В состав учредителей входят Вечеринин О.П.доля -51%, Беляев А.В.доля - 49%

Производственная деятельность началась с апреля 2009года.

Генеральным директором предприятия с момента образования является Вечеринин О.П.

Основной вид деятельности предприятия: производство порошковой наплавочной проволоки.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2020г.-157 человек , 01.01.2021г. -184 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика утверждена генеральным директором 31.12.2018г. Создан резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Характеризуя финансовое состояние ООО "АСМ Группа" можно сказать следующее:

По данным бухгалтерской отчетности выручка от реализации продукции (работ, услуг) в 2019 году составила 1200218 тыс.руб.в том числе:

Готовая продукция - 1027220 тыс.руб.

Услуги - 144708 тыс.руб.

Товары - 28290 тыс.руб.

Рынки сбыта :

ПАО "Северсталь" г. Череповец, ООО «Автоспецмаш» г.Череповец, ООО «Механоремонтный комплекс» г.Магнитогорск., АО «Уральская сталь» г.Новотроицк, ОАО ПНТЗ" г. Первоуральск, АО "ЕВРАЗ ЗСМК" г. Новокузнецк, АО "ЕВРАЗ НТМК" г. Нижний тагил , ПАО "Ашинский метал.завод" г. Аша, АО "ВМЗ" г. Выкса, АО "НЛМК" г. Липецк,

Активы предприятия: Общая сумма средств предприятия по состоянию на 31.12.2020 составила 669185 тысяч рублей. Доля внеоборотных активов составила 22,0 % , доля оборотных активов 78,0%.

Внеоборотные активы: В структуре внеоборотных активов произошли следующие изменения: Основные средства предприятия уменьшились на 1811 тыс.руб.Основная доля внеоборотных активов приходится на основные средства, которые составляют 73,9%.

Оборотные активы: За отчетный период оборотные активы увеличились на 26528 тыс.руб. Увеличение оборотных активов связано в первую очередь с увеличением запасов (на 26107 тыс.руб).

Собственный капитал: Инвестированный капитал полностью сформирован за счет собственных средств. Значительная часть собственного капитала приходится на накопительный капитал - более 99,99 %. В структуре заемных средств основная доля приходится на задолженность перед поставщиками, покупателями, учредителями. Кредиторская задолженность уменьшилась на 221918 тыс. руб.

Показатели текущей ликвидности характеризуют обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 01.01.21г. составляет 2,4. Это свидетельствует о достаточной обеспеченности предприятия оборотными средствами и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент промежуточной ликвидности по состоянию на 01.01.21г. составляет 1,8 (рекомендуемое значение не меньше 0,7).

Коэффициент абсолютной ликвидности по состоянию на 01.01.21г. составляет 0,6 (рекомендуемое значение не меньше 0,2).

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств на конец отчетного периода равен 2,1 (значение должно быть не менее 1,0), это свидетельствует о том, что предприятие имеет достаточно собственных средств, платежеспособно.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного периода равно 1,2 (значение должно быть не менее 0,7) .

Коэффициент финансовой независимости по состоянию на 01.01.21г. равен 0,7 (значение должно быть не менее -0,5)

Коэффициент маневренности собственного капитала отражает часть собственного капитала, используемую для финансирования текущей деятельности, вложенную в оборотные средства. На 01.01.2г. показатель 0,7 (оптимальное значение 0,5) свидетельствует о том, что наиболее маневренная, мобильная часть активов обеспечена за счет собственного капитала предприятия.

Анализ рентабельности. Капитал на предприятии используется эффективно. Об этом говорят показатели рентабельности. Рентабельность собственного капитала 0,06 % в 2019г. и 0,5% в 2020г. Рентабельность внеоборотных активов 0,3% в 2019г. и 2,4,% в 2020г. Рентабельность оборотных активов в 2019г. 0,08 и в 2020г. 0,7 %. Рентабельность продаж в 2019г. 0,1% и 2019г. 0,3%.

Анализ финансового состояния позволяет сделать следующие выводы:
- предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса и является платежеспособным;

- у предприятия имеется источник финансирования – собственный капитал;

- показатели рентабельности говорят о том, что капитал используется на предприятии эффективно.

При формировании бухгалтерской отчетности предприятие руководствовалось следующими способами ведения бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом;

- Материально-производственные запасы оценивались по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»;

- Квалификация объектов основных средств, стоимостью не более 40000-00 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;

- Отпущенные в производство материальные ресурсы оценивались по средней себестоимости;

- Готовая продукция оценивалась по фактической производственной себестоимости;

- Распределение расходов между объектами калькулирования производились в пропорции от выручки по реализации продукции;

- Затраты на ремонт производственных основных средств учитывались с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам;

- Сроки и направление списания расходов будущих периодов определялись на основании условий, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством;

- Выручка для целей налогообложения по НДС определялась по методу начисления (по отгрузке);

- Выручка для целей налогообложения по налогу на прибыль определялась по методу начисления (по отгрузке).

Отложенный налоговый актив возник в связи с тем, что созданы резервы на оплату отпусков, по сомнительным долгам, суммы отнесенные на расходы в бухгалтерском учете, являются не принимаемыми для налогообложения в налоговом учете (штрафы, пени, услуги сторонних организаций, командировочные и пр.)

Сальдо счета 97 отражать по строке 1260 «Прочие оборотные активы». К расходам будущих периодов, учитываемым на счете 97, относятся: расходы, связанные со страхованием и др. На 31.12.2020г. сумма, отраженная по строке 1260 «Прочие оборотные активы» составляет 11452 т.р.

Проценты к получению стр. 2320 отчета о прибылях и убытках : % банка- 2811 т.р.

Учетная политика предприятия на 2020г. не содержит существенных изменений, которые повлияют на порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы:

Стоимость оплаченной электроэнергии за 2019г.

Электроэнергия - 1469,7 т.р.

Стоимость оплаченной электроэнергии за 2020г.

Электроэнергия - 1343,5,0 т.р.

Операции со связанными сторонами:

1) ООО «Автоспецмаш»

Реализация от ООО «Автоспецмаш» - ООО «АСМ Группа» - 82047 т.р.

Реализация от ООО «АСМ Группа» - ООО «Автоспецмаш» - 35400 т.р.

Получение займа от ООО «Автоспецмаш» - 33000 тыс. руб.

Полностью погашены в текущем периоде

Выдача займа от ООО «АСМ Группа» для ООО «Автоспецмаш» - 5000 тыс. руб. Полностью погашены в текущем периоде.

2) ООО «Промтехоснастка» - хозяйственные сделки не заключались.

3) Беляев Александр Валентинович – выдача займа 25.000 тыс. руб.

4) Вечеринин Олег Павлович - хозяйственные сделки не заключались

Расшифровка прочих доходов отчета о финансовых результатах:

Прочие - 161 т.р.(Возмещение ФСС)

- 370 т.р.(Возмещение за брак, ремонт машины)

- 10 т.р (Безвозмездное получение материалов)

Расшифровка прочих расходов отчета о финансовых результатах:

Прочие - 1439 т.р.(списана машина в угоне)

- 1102 т.р.(НДС , расходы не прин. для н/обл., и т.п.)

Выплаты основному управленческому составу(ЗП+Страховые взносы)

за 2019г. - 40680 тыс. руб.

за 2020г. - 48386 тыс. руб.

Расшифровка запасы за 2019г.тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Материалы	60196	175016	158684	76528
Товары	2753	4391	5045	2099
Основное производство	16877	341610	336931	21556
ИТОГО	79826	521017	500660	100183

Расшифровка запасы за 2020г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Материалы	76528	601914	571950	106492
Товары	2099	17119	17374	1844
Основное производство	21556	832390	835992	17954
ИТОГО	100183	1451423	1425316	126290

Информация о движении дебиторской задолженности**Расшифровка дебиторской задолженности за 2019 г. без учета созданного резерва по сомнительным долгам. тыс. руб.**

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	9612	158254	131322	36544
Расчеты с покуп и заказчиками	53007	459583	480711	31879
Расчеты с бюджетом	0	467	0	467

Расчеты с под. лицами	10	0	10	0
Расчеты с персон. по пр. опер.	910	0	560	350
Расчеты с разными дебит. и кр.	3	105	44	64
ИТОГО	63542	618408	612647	69304

Расшифровка дебиторской задолженности за 2020 г. без учета созданного резерва по сомнительным долгам. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	36544	317312	346798	7058
Расчеты с покуп и заказчиками	31879	1445593	1252499	224973
Расчеты с персон. по прочим операциям	350	27600	651	27299
Расчеты с бюджетом	467	0	467	0
Расчеты с разными дебит. и кр.	64	117	121	60
ИТОГО	69304	1790622	1600536	259390

Пассив баланса: Коэффициент соотношения собственных и заемных средств на 01.01.2020г. - 0,5 на 01.01.2021г.- 2,1. Собственный капитал в общих пассивах составил 67,5% и заемные средства 32,5 %

Информация о движении кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности за 2019г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	49268	343870	313424	18822
Расчеты с покуп и заказчиками	3067	14289	350824	339602
Расчеты по налогам и сборам	1501	106547	171746	66700
Расчеты по соц страхованию	2231	31625	32020	2626
Расчеты по оплате труда	4206	109146	110006	5066
Расчеты с под. лицами	13	3750	3739	2
Задолженность участникам	2783	2783	0	0
Расчеты с разными дебит. и кр.	184	39701	39701	184
ИТОГО	63253	651711	1021460	433002

Расшифровка кредиторской задолженности за 2020 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	18822	803547	848184	63459
Расчеты с покуп и заказчиками	339602	264635	18415	93382
Расчеты по налогам и сборам	66700	391080	345638	21258
Расчеты по соц. страхованию	2626	31064	30934	2496
Расчеты по оплате труда	5066	133726	134977	6317
Расчеты с под. лицами	2	3080	3097	19
Задолж.участникам	0	2208	26000	23792
Расчеты с разными дебит. и кр.	184	3700	3876	360
ИТОГО	433002	1633040	1411121	211083

Информация о движении основных средств

Расшифровка по группам основных средств за 2019 г. руб.

Группа ОС	На начало года		Изменение за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машин и обор	81708	35056	39145		10551	120853	45607
Произ и хоз ин	88	88	0		0	88	88
Сооруж	200	198	0		2	200	200
Тр ср-ва	1738	0	9038	1738	406	9038	406
	83734	35342	48183		10959	130179	46301

Расшифровка по группам основных средств за 2020 г. тыс. руб

Группа ОС	На начало года		Изменение за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машин и обор	120853	45607	38185		11835	159038	57442
Произ и хоз ин	88	88				88	88
Сооруж	200	200				200	200
Тр ср-ва	9038	406			1306	9038	1712
	130179	46301	38185		13141	168364	59442

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	549806	156479
Расходы на оплату труда	126412	107319
Отчисления на социальные нужды	28987	31655
Амортизация	13140	11221
Прочие затраты	141420	39630
Итого по элементам	859765	346304
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(3602)	4679
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	863367	341625

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3844	12586	10211	-	6219
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3844	12586	10211	-	6219

Информация об участии в судебных разбирательствах:

В течение 2019-2020 г. организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было. Подробная информация о судебных разбирательствах, в которых организация принимала участие, представлена на официальных ресурсах судебной системы РФ в сети интернет www.arbitr.ru

Информация об условных обязательствах

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствуют.

Сумма налоговых платежей: Всего предприятием перечислено в бюджет в виде налоговых платежей 224453 тыс. руб., в том числе:

Наименование налога	Сумма налога
НДС	110099 т.р.
Транспортный налог	113 т.р.
Налог на прибыль	68594 т.р.
Налог на доходы физ. лиц.	17548 т.р.
Страховые взносы	28099 т.р.

Информация о событиях после отчетной даты

По результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления пояснений годовое собрание собственников проведено не было. Соответственно не было принято решение о распределении чистой прибыли на дивиденды и нераспределенную прибыль.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2019г) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность организации

Изменившиеся условия ведения деятельности в условиях пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. В целом пандемия COVID-19 не оказала и не оказывает в настоящее время негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Прочие аспекты деятельности общества

Общество на 31.12.2020 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор
ООО «АСМ Группа»

15.02.2021г.



О.П. Вечеринин