

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

I. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Общество с ограниченной ответственностью «СДМ» зарегистрировано 07 июля 2015 года, ОГРН 1155476074896, ИНН 5404014953, КПП 540401001
Юридический адрес Общества: 630096, г. Новосибирск, ул. Станционная, д.82, этаж 1

Бенефициарными владельцами бизнеса являются:

- ООО «СДМ-Челябинск» ИНН 7450074870 КПП 668601001, ОГРН 1117450003758, дата регистрации: 15.07.2011, Юридический адрес: 624070, Свердловская обл, Среднеуральск г, Ленина ул, дом 6а, этаж 2, офис 1 - доля участия в УК общества - 70%

- Хомяков Сергей Александрович, гражданин РФ, дата рождения 18.04.1986, Паспорт гражданина РФ серия 50 05, № 989727, выдан 05.06.2006 ОВД Заельцовского района г. Новосибирска. Адрес места жительства: 630105, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Рельсовая, д. 1, кв. 128 ИНН 540227798489 – доля участия в УК Общества – 30%

Основной вид деятельности Общества – Торговля строительно-дорожной техникой (ОКВЭД 45.1), техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.2), торговля автомобильными узлами, деталями и принадлежностями (ОКВЭД 45.3)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 8 человек.

2. Основным источником доходов общества является торговля строительно-дорожной техникой, автомобильными узлами и деталями. ООО «СДМ» находится на общей системе налогообложения. Выручка от продажи техники и запасных частей за год составила 20 104 тыс. руб. Кроме того, ООО «СДМ» осуществляет техническое обслуживание и ремонт техники. Выручка по данному виду деятельности за 2020 год составила 4 333 тыс. руб. Доходы от реализации за 2020 год составили 24 924 тыс. руб.

3. Обществом за год получено займов на сумму 970 тыс. руб. Вернули займов на 890 тыс. руб.

II. Особенности учетной политики

4. Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
5. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по средней себестоимости, списание себестоимости товаров при реализации покупателям осуществлялось по стоимости единицы товара. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов включаются в состав расходов на продажу.

6. Начисление амортизации на вновь приобретаемые основные средства производится линейным способом по нормам, определенным для каждого объекта исходя из его срока полезного использования (на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. №1).
7. В 2020 г. Общество применяет лимит стоимости основных средств, для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб. Общество не создает резерва на ремонт основных средств.
8. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости.
9. Стоимость специальной оснастки и специальной одежды погашается линейным способом.
10. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за товары, работы, услуги формируется и составил на конец отчетного периода 83 тыс. руб. Суммы резерва относятся на финансовые результаты организации.
11. Затраты на производство услуг аккумулируются на счете 20 «Основное производство».
12. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
13. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».
14. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется как отношение суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками к сумме расходов на оплату труда (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).
15. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

III. Финансово-хозяйственная деятельность

Анализ активов.

Структура активов Общества на 31 декабря 2020 года характеризуется большей долей (84%) текущих активов и меньшим процентом иммобилизованных средств (16%). По сравнению с 2019 годом доля иммобилизованных средств снизилась с 3 341 тыс. руб. до 1 744 тыс. руб. за счет уменьшения остаточной стоимости основных средств.

Структура активов:

- Внеоборотные активы – 15,6%
- Запасы – 34,43%
- Дебиторская задолженность – 48,0%
- Денежные средства и эквиваленты – 0,81%
- Прочие оборотные активы – 1,16%

Анализ дебиторской задолженности по статьям на конец года:

- расчеты с покупателями и подрядчиками 3 991 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 850 тыс. руб.;

- прочие расчеты с контрагентами в сумме 609 тыс. руб.

Анализ пассивов.

В пассиве баланса наиболее значимой статьей являются:

- кредиторская задолженность – 5 685 тыс. руб. (50,94 %)
- краткосрочные заемные средства – 10 тыс. руб. (0,09 %)
- долгосрочные заемные средства – 70 тыс. руб. (0,63 %)
- Прочие долгосрочные обязательства – 651 тыс. руб. (5,83%)

Анализ кредиторской задолженности на конец года:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 5182 тыс. руб.;
- Авансы, полученные предприятием 412 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам 81 тыс. руб.;
- Краткосрочные займы 10 тыс. руб.
- Прочие расчеты с контрагентами 88 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства являются задолженностью по договорам лизинга. Просроченная задолженность по данным договорам отсутствует.

За 2020 год Общество получило убыток в размере 284 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2020 г., рассчитанный как отношение оборотных активов (итог по разделу II) к текущим обязательствам (итог по разделу V), составил 1,59 (при нормативном значении по отрасли 2).

Анализ Эффективности деятельности.

Из отчета о финансовых результатах следует, что в течение 2020 года Общество получило прибыль от продаж в размере 215 тыс. руб.

Убыток 2019 года до конца не покрыт, поэтому совокупный финансовый результат равен 284 тыс. руб.

Структура затрат на производство и реализацию продукции в 2020 году выглядит следующим образом:

- Материальные затраты - 8,89%
- Затраты на оплату труда - 33,51%
- Отчисления на соц. нужды – 8,16%
- Прочие - 49,44%

Рентабельность продаж по валовой прибыли в 2020 году, рассчитанная как отношение валовой прибыли к выручке от продаж, равна 25,9.

IV. Показатели финансового положения и результатов деятельности ООО «СДМ»

- Чистые активы Общества имеют положительное значение;
- Коэффициент текущей ликвидности имеет нормативное значение;

- За год получена прибыль от продаж (215 тыс. руб.);
- По году получен убыток (284 тыс. руб.)

ООО «СДМ» не подлежит обязательному аудиту.

В 2021 году Общество планирует выйти на безубыточный уровень, покрыть убыток 2020 года и продолжить увеличение прибыли за счет освоения новых рынков сбыта, увеличения выручки от продаж и снижения себестоимости продаж за счет оптимизации затрат Общества.

Директор



Хомяков С.А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	414	-	(414)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Мобильный дистанционно-направочный комплекс "Комсомолец"	5241	за 2020г.	-	414	-	(414)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	7 816	7 816
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Хомяков Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Хомяков Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	5 028	(102)	3 008	-	(2 461)	(52)	(96)	(28)	-	11	5 533	(83)
	5530	за 2019г.	4 404	(101)	3 187	-	(2 535)	(28)	(28)	(28)	-	-	5 028	(102)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 348	(102)	2 205	-	(1 426)	(52)	(96)	(28)	-	-	4 074	(83)
	5531	за 2019г.	2 213	(101)	2 652	-	(1 490)	(28)	(28)	(28)	-	-	3 348	(102)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	275	-	784	-	(210)	-	-	-	-	-	850	-
	5532	за 2019г.	795	-	158	-	(678)	-	-	-	-	-	275	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 405	-	18	-	(825)	-	-	-	-	11	609	-
	5533	за 2019г.	1 397	-	376	-	(367)	-	-	-	-	-	1 405	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	5 028	(102)	3 008	-	(2 461)	(52)	(96)	(28)	X	X	5 533	(83)
	5520	за 2019г.	4 404	(101)	3 187	-	(2 535)	(28)	(28)	(28)	X	X	5 028	(102)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	долго- в краткосрочную задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	470	-	(400)	-	-	-	-	70
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2020г.	2 276	-	-	(1 624)	-	-	-	-	651
	5574	за 2019г.	4 817	-	-	(2 542)	-	-	-	-	2 276
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 576	4 434	1	(2 316)	(12)	-	-	11	5 695
	5580	за 2019г.	2 031	2 156	3	(600)	(14)	-	-	-	3 576
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 979	3 644	-	(439)	(2)	-	-	-	5 182
	5581	за 2019г.	1 209	1 193	-	(414)	(8)	-	-	-	1 979
авансы полученные	5562	за 2020г.	925	283	-	(786)	(10)	-	-	-	412
	5582	за 2019г.	185	868	-	(122)	(6)	-	-	-	925
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	584	(1)	1	(503)	-	-	-	-	81
	5583	за 2019г.	589	20	3	(29)	-	-	-	-	584
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	500	-	(490)	-	-	-	-	10
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	88	8	-	(98)	-	-	-	11	10
	5586	за 2019г.	48	75	-	(34)	-	-	-	-	88
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	3 576	4 434	1	(2 316)	(12)	X	X	X	5 695
Итого	5570	за 2019г.	2 031	2 156	3	(600)	(14)	X	X	X	3 576

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Хомяков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	738	1 608
Расходы на оплату труда	5620	2 780	4 543
Отчисления на социальные нужды	5630	677	1 376
Амортизация	5640	1 715	2 380
Прочие затраты	5650	2 387	4 270
Итого по элементам	5660	8 297	14 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 686)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	114
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 611	14 291

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Хомяков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	269	249	(206)	(78)	233
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Хомяков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.