

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)
Общества с ограниченной ответственностью "САК"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	460	(187)	40	-	-	(46)	-	-	500	(233)
	5110	за 2019 г.	360	(151)	100	-	-	(36)	-	-	460	(187)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	460	(187)	40	-	-	(46)	-	-	500	(233)
	5111	за 2019 г.	360	(151)	100	-	-	(36)	-	-	460	(187)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
Всего			5120	-	-	-	-	-
в том числе:			5121	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	40	-	(40)	-
	5190	за 2019 г.	-	100	-	(100)	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	(40)	(40)
	5191	за 2019 г.	-	100	-	(100)	-
Программный продукт "Интернет-магазин автомобильного и машиностроительного крепежа"	5182	за 2020 г.	-	40	-	-	40
	5192	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Программный продукт "Программа учета остатков на складе"							

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 в том числе: Стеллажное оборудование	5240	за 2020 г.	-	658	-	(658)	-
	5250	за 2019 г.	-	1 660	-	(1 660)	-
	5241	за 2020 г.	-	658	-	(658)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA UM (Sorento)	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	1 660	-	(1 660)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 812	2 505	606
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

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	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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 долгосрочную задолженность	создание резерв	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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020 г.	187 334	(136 911)	18 481	-	(15 949)	-	-	-	(20878)	-	189 866	(157 789)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019 г.	169 140	(136 911)	25 076	-	(6 882)	-	-	-	-	-	187 334	(136 911)
в том числе:														
	5511	за 2020 г.	18451	-	16 884	-	(5737)	-	-	-	-	-	29 598	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019 г.	4356	-	14 111	-	(16)	-	-	-	-	-	18 451	-
	5513	за 2020 г.	48 920	(48 902)	-	-	(18)	-	-	-	-	-	48 902	(48902)
Авансы выданные за материалы	5533	за 2019 г.	48 917	(48 902)	18	-	(15)	-	-	-	-	-	48 920	(48 902)
	5514	за 2020 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные за товар	5534	за 2019 г.	6 645	-	7	-	(6645)	-	-	-	-	-	7	-
	5515	за 2020 г.	1 450	-	1597	-	(648)	-	-	-	-	-	2 399	-
Авансы выданные за услуги	5535	за 2019 г.	196	-	1386	-	(132)	-	-	-	-	-	1 450	-
	5521	за 2020 г.	54583	(54 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	54583	(54 583)
Авансы выданные за основные средства	5541	за 2019 г.	54583	(54 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	54583	(54 583)
	5516	за 2020 г.	54 369	(33 426)	-	-	(6)	-	-	-	(20878)	-	54 363	(54 304)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5536	за 2019 г.	54 438	(33 426)	-	-	(69)	-	-	-	-	-	54 369	(33 426)
	5517	за 2020 г.	9521	-	-	-	(9500)	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты по налогам и сборам	5537	за 2019 г.	5	-	9521	-	(5)	-	-	-	-	-	9 521	-
	5518	за 2020 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5538	за 2019 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	5519	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5539	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5540	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	187 334	(136 911)	18 481	-	(15 949)	-	-	-	20 878	-	189 866	(157 789)
Итого	5520	за 2019 г.	169 140	(136 911)	25 076	-	(6 898)	-	-	X	X	-	187 334	(136 911)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	157589	-	136 911	-	136926	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	157589	-	136 911	-	136926	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из краткосрочных в долгосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	119556	-	-	-	-	-	-	-	119556	-	119556
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	119556	-	119556
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	119556	-	-	-	-	-	-	-	119556	-	119556
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2020 г.	124 158	73 850	14 043	(9988)	-	-	X	X	202 063	-	-
	5580	за 2019 г.	166 709	88 951	14 347	(26293)	-	-	-	-	(119556)	124 158	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	86 340	56081	-	(3 729)	-	-	-	-	-	-	138692
	5581	за 2019 г.	262	86104	-	(26)	-	-	-	-	-	-	86340
авансы полученные	5562	за 2020 г.	12 494	15 214	-	(5345)	-	-	-	-	-	-	22 363
	5582	за 2019 г.	35 033	1 998	-	(24537)	-	-	-	-	-	-	12 494
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	154	2 362	-	(144)	-	-	-	-	-	-	2 372
	5583	за 2019 г.	1881	-	-	(1727)	-	-	-	-	-	-	154
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	119 556	-	-	-	-	-	-	-	(119556)	-	-
проценты по кредиту	5573	за 2020 г.	23 990	-	14 043	-	-	-	-	-	-	-	38 033
	5574	за 2019 г.	9 643	-	14 347	-	-	-	-	-	-	-	23 990
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лизинг	5570	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5590	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5566	за 2020 г.	410	191	-	-	-	-	-	-	601	-	-
	5586	за 2019 г.	332	79	-	-	-	-	-	-	-	-	410
Расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2020 г.	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	5587	за 2019 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5568	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2020 г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2019 г.	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по оплате труда	5572	за 2020 г.	747	747	-	(747)	-	-	-	-	-	-	-
	5592	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020 г.	243 714	73 850	14 043	(9988)	-	-	X	X	312 619	-	-
	5570	за 2019 г.	166 709	88 951	14 347	(26293)	-	-	X	X	243 715	-	-

4.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-

5. Затраты на производство

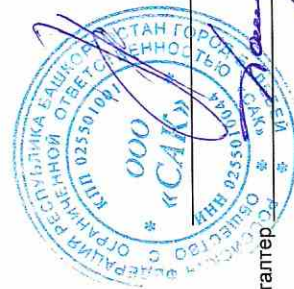
Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	962	851
Расходы на оплату труда	5620	19 347	17 246
Отчисления на социальные нужды	5630	5 432	4 723
Амортизация	5640	522	492
Прочие затраты	5650	6 236	5 964
Итого коммерческие расходы	5660	32 499	29 276
Итого коммерческая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	1 084 765	1 036 218
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(51705)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9609	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 126 873	1 013 798

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 318 103	999 990	1 808 326
в том числе:				
кредит	5811	999 990	999 990	1 808 326
проценты	5812	318 113	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 032	2 085	(1 763)	-	1 353
в том числе:						
Отпуска организации	5701	1 032	2 085	(1 763)	-	1 353



Директор

Кислов В.В.

Главный бухгалтер

Даугова И.В.

" 15 " января 2021г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «САК»
за 2020 финансовый год

I. Общие сведения

1.1. Наименование Общества

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «САК» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: ООО «САК»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес.

Место нахождения общества: Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Белебей.

Почтовый адрес общества (адрес, указанный в ЕГРЮЛ): 452000, Республика Башкортостан, район Белебеевский, город Белебей, улица Сыртлановой, дом 1, строение А.

Телефон: (34786) 6-15-15; телефакс: (34786) 6-15-15.

E-mail: sak@belzan.ru

Web-сервер: www.belsak.ru

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 07 сентября 2001 года Администрацией города Белебея и Белебеевского района Республики Башкортостан и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №27 по Республике Башкортостан (0255 Территориальный участок по г.Белебей и Белебеевскому району Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №27 по Республике Башкортостан).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0255010044

Код причины постановки на учет (КПП): 025501001

Основной вид деятельности: 45.31.1 «Торговля оптовая автомобильными деталями узлами и принадлежностями»

1.4. Филиалы и представительства общества:

Филиалов и представительств общество не имеет.

1.5. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

1.6. Структура органов управления и данные о персональном составе органов управления Общества

Высший орган управления - Общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган: директор общества – Кислов Владимир Викторович.

1.7. Прочая информация

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерский и налоговый учеты осуществляются отделом бухгалтерского учета и контроля, возглавляемым главным бухгалтером.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникло.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

В соответствии с п.1 ст.7 Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта:

– с 01 января 2020г. по 17 сентября 2020г. обязанности директора были возложены на Кузьменко Е.В.

– 17 октября 2020г. по 08 ноября 2020г. директором назначена Копанева Н.Г.

– с 09 ноября 2020г. директором назначен Кислов В.В.

В соответствии с пунктом 3 ст.7 Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроля за движением имущества и выполнением обязательств возлагается на главного бухгалтера:

– с 01 января 2020г. по 31 декабря 2020г. обязанности главного бухгалтера были возложены на Даутову И.В.

1.8. Характеристика деятельности общества за отчетный период

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

– Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.9. Состав аффилированных лиц

Таблица №1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Кислов Владимир Викторович	Россия, Республика Башкортостан, г. Белебей	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	09.11.2020г.	-
2	Акционерное общество «Белебеевский завод «Авто-нормаль»	РФ, РБ, г. Белебей	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.11.2016г.	100
3	Букарев Роман Евгеньевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.09.2020г.	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал»	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.03.2019г.	-
5	Закрытое акционерное общество «Белспринг»	Россия, Республика Башкортостан, г. Белебей	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.11.2016г.	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «БелЗАН Сервис»	Россия, Республика Башкортостан, г. Белебей	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.11.2016г.	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «БелЗАН МК»	Россия, Республика Башкортостан, г. Белебей	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.11.2016г.	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «БелЗАН МЕТ»	Россия, Республика Башкортостан, г. Белебей	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.12.2016г.	-
9	Федоров Кирилл Валерьевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.03.2019г.	-
10	Мухтахов Ильдар Мансурович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	18.04.2018г.	-
11	Дюльдин Олег Евгеньевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	18.04.2018г.	-
12	Сорокин Павел Вячеславович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.04.2019г.	-
13	Федоров Константин Анатольевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2020г.	-

II. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления

Учетная политика ООО «САК» разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете. Учетная политика определяет принципы ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). Учетная политика утверждена приказом директора от 24.12.2019 № 958.

Общество осуществляет автоматизированную форма ведения бухгалтерского учета с помощью программы 1С УПП.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В финансовой (бухгалтерской) отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, которая определяется в соответствии с п.8-11 ПБУ 6/01, включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисление амортизационных отчислений по основным средствам по всем группам, кроме основного средства «Лизинговое имущество» определяется линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по основному средству «Лизинговое имущество» начисляется способом уменьшаемого остатка.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их в состав основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию. Учет таких активов ведется на основании первичных документов, предназначенных для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности данных объектов организуется количественный учет с отражением в карточках складского учета.

2.4. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимается объект при единовременном выполнении следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, для управленческих нужд;

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

- организация имеет право на получение экономических выгод, который данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.5. Научно-исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество не осуществляло.

2.6. Финансовые вложения

Операции с финансовыми вложениями Общество не осуществляло.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений Общество не создало, т.к. на 31.12.2020г. отсутствовали финансовые вложения.

2.7. Материально-производственные запасы

Сырье, материалы, топливо, комплектующие, запасные части принимаются к учету по их фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы по поступающим материалам учитываются обособленно на счете «Расходы на продажу». В конце месяца транспортные расходы, накопленные на счете «Расходы на продажу», списываются пропорционально себестоимости проданных товаров за месяц.

Списания материалов осуществляется по методу ФИФО.

Под товаром понимается часть материально-производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

Списания товаров, приобретенных для перепродажи осуществляется по себестоимости каждой единицы

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным Общество не осуществляло.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.10. Авансы выданные и полученные

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В качестве денежных эквивалентов признаются высоколиквидные векселя банков, средства на депозитных счетах банков «овернайт», депозитные вклады со сроком погашения до 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эк-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

вивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.12. Кредиты полученные

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученным займам (кредитам).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность по условиям договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Проценты включаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

2.15. Признание доходов и расходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

III. Раскрытие существенных показателей баланса

3.1. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Таблица №2. Анализ и оценка структуры баланса.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	29 366	32 620	16,8	13,4	+3 254	+11,1
в том числе:						
основные средства	1 692	795	1	0,3	-897	-53
нематериальные активы	273	267	0,2	0,1	-6	-2,2
2. Оборотные, всего	145 681	210 060	83,2	86,6	+64 379	+44,2
в том числе:						
запасы	86 729	77 508	49,5	31,9	-9 221	-10,6
дебиторская задолженность	50 423	32 077	28,8	13,2	-18 346	-36,4
денежные средства и краткосрочные финансо- вые вложения	8 529	100 475	4,9	41,4	+91 946	+11,8 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	-69 839	-80 425	-39,9	-33,1	-10 586	↓
2. Долгосрочные обязательства, всего	119 696	119 689	68,4	49,3	-7	-<0,1
в том числе:						
заемные средства	119 556	119 556	68,3	49,3	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	125 190	203 416	71,5	83,8	+78 226	+62,5
в том числе:						
заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	175 047	242 680	100	100	+67 633	+38,6

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов на 31 декабря 2020 г. характеризуется соотношением: 13,4% внеоборотных активов и 86,6% текущих. Активы Общества за рассматриваемый период увеличились на 67 633 тыс. руб. (на 38,6%). Собственный капитал уменьшился на 15,2%. Рост активов связан с ростом показателя по строке "денежные средства и денежные эквиваленты" на 91 946 тыс. руб. (или 95,7% вклада в прирост активов).

3.2. Внеоборотные активы

Сумма внеоборотных активов (строка 1100 Баланса) на конец отчетного периода составила 32 620 тыс. руб.

Таблица №3. Динамика изменения внеоборотных активов с 31.12.2019г. по 31.12.2020г., тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге ба- ланса, %		Доля в итоге раздела, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
I. Внеоборотные активы	29 366,0	32 620,0	16,8%	13,4%	100	100	3 254,0	11,1%
Нематериальные активы	273,0	267,0	0,2%	0,1%	0,9%	0,8%	-6,0	-2,2%
Основные средства	1 692,0	795,0	1,0%	0,3%	5,8%	2,4%	-897,0	53,0%
Отложенные налоговые активы	27 401,0	31 558,0	15,7%	13,0%	93,3%	96,7%	4 157,0	15,2%

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

Основные изменения внеоборотных активов за 2020 год:

1. Стоимость нематериальных активов (строка 1110 Баланса) снизилась с 273 тыс. руб. до 267 тыс. руб., т.е. на (-)6 тыс. руб., или на (-)2,2%, в том числе за счет:

- Поступления нематериальных активов на (+)40 тыс. руб.
- Амортизации в размере (-)46 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, поступлении, выбытии, переоценке нематериальных активов по группам в течение 2020г. приведена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

2. Стоимость основных средств (строка 1150 Баланса) снизилась с 1 692 тыс. руб. до 795 тыс. руб., т.е. на (-)897 тыс. руб., или на (-)53 %, в том числе за счет:

- Поступления основных средств на (+)658 тыс. руб.
- Амортизации в размере (-)476 тыс. руб.
- Выбытия основных средств на сумму (-)1079 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, поступлении, выбытии, переоценке объектов основных средств по группам в течение 2020г. приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «САК» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) на 31.12.2020 г. увеличились на (+)4 157 тыс. руб. или (+)15,2%.

Остаток на 01.01.2020 года	27 401
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	4 363
Погашено отложенных налоговых активов	206
Остаток на 31.12.2020 года	31 558
ВСЕГО: (строка 1180)	31 558

Увеличение чистых активов по отложенным налоговым активам (+)4 157 тыс. руб. или (+)15,2% произошло за счет списания просроченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете.

3.3. Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 в составе оборотных активов Общества были учтены следующие активы на общую сумму 210 060 тыс. руб.

Таблица №4. Динамика изменения оборотных активов с 31.12.2019г. по 31.12.2020г., тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге балан- са, %		Доля в итоге разде- ла, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
Оборотные активы, в т.ч.	145 681,0	210 060,0	83,2%	86,6%	100	100	64 379,0	44,2%
Запасы, в т.ч.:	86 729,0	77 508,0	49,5%	31,9%	59,5%	36,9%	-9 221,0	-10,6%
Материалы	552,0	1 039,0	0,3%	0,4%	0,4%	0,5%	487,0	88,2%
Товары для перепродажи	86 034,0	76 424,0	49,1%	31,5%	59,1%	36,4%	-9 610,0	-11,2%
Расходы на продажу	143,0	45,0	0,1%	0,0%	0,1%	0,0%	-98,0	-68,5%
Дебиторская задолженность	50 423,0	32 077,0	28,8%	13,2%	34,6%	15,3%	-18 346,0	-36,4%
Денежные средства	8 529,0	100 475,0	4,9%	41,4%	5,9%	47,8%	91 946,0	1078,0%

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

Основные изменения оборотных активов за 2020 год:

1. Изменение запасов (строка 1210 Баланса):

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 77 508 тыс. руб., в т. ч. 1 039 тыс. руб. (1,3%) – сырье и материалы, 76 424 тыс. руб. (98,6%) - товары для перепродажи, 45 тыс. руб. (0,1%) - расходы на продажу.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, поступлениях, выбытии запасов в течение 2020г. приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение запасов».

Показатели по графе «Поступления и затраты» таблицы 3.1 «Наличие и движение запасов» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» таблицы 3.1 «Наличие и движение запасов» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2. Изменение дебиторской задолженности (строка 1230 Баланса):

Доля дебиторской задолженности в оборотных активах уменьшилась с начала года с 28,8% до 13,2% при сокращении ее объемов с 50 423 тыс. руб. в начале года до 32 077 тыс. руб. на конец отчетного периода (на (-)18 346 тыс. руб., или на (-)36,4%.

Информация о задолженности основных дебиторов представлена в таблице 4.

Таблица №5. Динамика изменения дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге балан- са, %		Доля в итоге раз- дела, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
Краткосрочная дебиторская за- долженность	50 423,0	32 077,0	28,8%	13,2%	100,0%	100,0%	-18 346,0	-36,4%
<i>покупатели и заказчики, в т.ч.</i>	<i>18 451,0</i>	<i>29 597,0</i>	<i>10,5%</i>	<i>12,2%</i>	<i>36,6%</i>	<i>92,3%</i>	<i>11 146,0</i>	<i>60,4%</i>
ИП Хайдуков Кирилл Васильевич	0,0	291,3	0,0%	0,1%	0,0%	0,9%	291,3	0,0%
ООО "Автокреп" Санкт- Петербург	0,0	2163,3	0,0%	0,9%	0,0%	6,7%	2 163,3	0,0%
ООО "Автокрепёж"	595,60	1748,2	0,3%	0,7%	1,2%	5,5%	1 152,6	193,5%
ООО "АвтоМетиз-НН"	2195,74	11311,1	1,3%	4,7%	4,4%	35,3%	9 115,3	415,1%
ООО "БелЗАН МК"	1741,81	1923,7	1,0%	0,8%	3,5%	6,0%	181,9	10,4%
ООО "Рипус-АВТО"	2073,57	856,1	1,2%	0,4%	4,1%	2,7%	-1 217,4	-58,7%
ООО "РОСТАВТОКРЕПЕЖ"	7263,45	11014,8	4,1%	4,5%	14,4%	34,3%	3 751,3	51,6%
ОООТД"БРИК"	308,59	181,7	0,2%	0,1%	0,6%	0,6%	-126,9	-41,1%
АО "Лада-Имидж"	1663,42	0,0	1,0%	0,0%	3,3%	0,0%	-1 663,4	-100,0%
ООО "Сфера С"	1256,71	0,0	0,7%	0,0%	2,5%	0,0%	-1 256,7	-100,0%
ООО "Торговая компания РУС.БОЛТ"	570,13	0,0	0,3%	0,0%	1,1%	0,0%	-570,1	-100,0%
ИП Исаева Людмила Юрьевна	495,60	0,0	0,3%	0,0%	1,0%	0,0%	-495,6	-100,0%
<i>авансы выданные, в т.ч.</i>	<i>1 475,0</i>	<i>2 399,0</i>	<i>0,8%</i>	<i>1,0%</i>	<i>2,9%</i>	<i>7,5%</i>	<i>924,0</i>	<i>62,6%</i>
ОАО "Завод Промаш"	959,0	434,0	0,5%	0,2%	1,9%	1,4%	-525,0	-54,7%
ООО "Сфера С"	0,0	796,0	0,0%	0,3%	0,0%	2,5%	796,0	
ООО "Экспо Сервис"	340,0	1 105,0	0,2%	0,5%	0,7%	3,4%	765,0	225,0%
<i>прочие дебиторы</i>	<i>30 497,0</i>	<i>81</i>	<i>17,4%</i>	<i>0,0%</i>	<i>60,5%</i>	<i>0,3%</i>	<i>-30 416,0</i>	<i>-99,7%</i>
Расчеты по соцстрахованию	33,0	0,0	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	-33,0	-100,0%
Расчеты с бюджетом	9 521,0	21,0	5,4%	0,0%	18,9%	0,1%	-9 500,0	-99,8%
Расчеты по страхованию	5,0	4,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-1,0	-20,0%
Расчеты по прочим опера- циям	20 938,0	56,0	12,0%	0,0%	41,5%	0,2%	-20 882,0	-99,7%

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

При отражении в таблице 4.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» информации о движении дебиторской задолженности в течение года (поступило, выбыло) данные раскрываются без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Снижение дебиторской задолженности по строке "Расчеты по прочим операциям" (-)20 882тыс.руб., или (-)99,7% произошло за счет списания просроченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на расчетном счете на конец отчетного периода составили 100 475 тыс. руб.

3.4. Капитал и резервы

Сведения о капитале и резервах Общества (строка 1300 Баланса) на 31.12.2020 представлены в таблице.

Таблица №6. Динамика изменения собственного капитала с 31.12.2019г. по 31.12.2020г., тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге балан- са, %		Доля в итоге раз- дела, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
Капитал и резервы, в т.ч.	-69 839,0	-80 425,0	-39,9%	-33,1%	100,0%	100,0%	-10 586,0	15,2%
Уставный капитал	10,0	10,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%
Непокрытый убыток	-69 849,0	-80 435,0	-39,9%	-33,1%	100,0%	100,0%	-10 586,0	15,2%

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Размер уставного капитала Общества соответствует размеру, указанному в Уставе Общества.

На последний день отчетного периода (31.12.2020) собственный капитал организации составил (-)80 425 тыс. руб., что на (-)10 586тыс. руб., или на (-)15,2 % меньше, чем на первый день анализируемого периода.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г. краткосрочные и долгосрочные обязательства ООО «САК» составляют 323 105 тыс. руб., что на 78 219 тыс. руб. больше аналогичного показателя на 31.12.2019г.

Долгосрочные обязательства (строка 1400 Баланса).

Таблица №7. Динамика изменения долгосрочных обязательства ООО «САК», тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге ба- ланса, %		Доля в итоге раздела, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
Долгосрочные обязательства, всего	119 696,0	119 689,0	68,4%	49,3%	100,0%	100,0%	-7,0	0,0%
Заемные средства	119 556,0	119 556,0	68,3%	49,3%	99,9%	99,9%	0,0	0,0%
Отложенные налоговые обязательства	140,0	133,0	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	-7,0	-5,0%

По состоянию на 31.12.2020г. в долгосрочных обязательствах 119 556 тыс. руб., или 99,9% (всего объема долгосрочных обязательств) занимают заемные средства.

Сумма прочих долгосрочных обязательств включает:

- задолженность перед ООО «РТ-Капитал» в сумме 119 556 тыс. руб.;

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

Оставшаяся часть долгосрочных обязательств представлена отложенными налоговыми обязательствами, которые составляют 133 тыс. руб., или 0,1% долгосрочных пассивов.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2020 года	140
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	6
Погашены налогооблагаемые временные разницы	13
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2020 года	133

Краткосрочные обязательства (строка 1500 Баланса).

Краткосрочные обязательства являются основным источником формирования имущества предприятия.

Таблица №8. Динамика изменения краткосрочных обязательства ООО «САК», тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге баланса, %		Доля в итоге раздела, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
<i>Краткосрочные обязательства, всего</i>	<i>125 190,0</i>	<i>203 416,0</i>	<i>71,5%</i>	<i>83,8%</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>	<i>78 226,0</i>	<i>62,5%</i>
Кредиторская задолженность	124 158,0	202 063,0	70,9%	83,3%	99,2%	99,3%	77 905,0	62,7%
Оценочные обязательства	1 032,0	1 353,0	0,6%	0,6%	0,8%	0,7%	321,0	31,1%

На 31.12.2020г. краткосрочные обязательства представлены на 99,3% коммерческими обязательствами и на 0,7% прочими обязательствами.

Краткосрочная кредиторская задолженность по сравнению с началом анализируемого периода возросла на (+)77 905 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. составила 202 063 тыс. руб.

Информация о сумме задолженности перед основными кредиторами представлена в таблице:

Таблица №9. Динамика изменения кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19	31.12.20	Доля в итоге баланса, %		Доля в итоге раздела, %		Изменение	
			31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	тыс. руб.	%
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>	<i>124 158,0</i>	<i>202 063,4</i>	<i>70,9%</i>	<i>83,3%</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>	<i>77 905,4</i>	<i>62,7%</i>
<i>поставщики и подрядчики, в т.ч.</i>	<i>86 340,0</i>	<i>138 692,0</i>	<i>49,3%</i>	<i>57,2%</i>	<i>171,2%</i>	<i>432,4%</i>	<i>52 352,0</i>	<i>60,6%</i>
АО "БелЗАН"	82542,50	138 616,00	47,2%	57,1%	163,7%	432,1%	56 073,5	67,9%
ООО "БелЗАН МК"	213,05	0,0	0,1%	0,0%	0,4%	0,0%	-213,1	-100,0%
ООО "НОВАДИСК"	3537,89	0,0	2,0%	0,0%	7,0%	0,0%	-3 537,9	-100,0%
<i>авансы полученные</i>	<i>12 494,0</i>	<i>22 362,6</i>	<i>7,1%</i>	<i>9,2%</i>	<i>24,8%</i>	<i>69,7%</i>	<i>9 868,6</i>	<i>79,0%</i>
<i>расчеты по налогам и сборам, включая задолженность по страховым взносам</i>	<i>564,0</i>	<i>2 974,0</i>	<i>0,3%</i>	<i>1,2%</i>	<i>1,1%</i>	<i>9,3%</i>	<i>2 410,0</i>	<i>427,3%</i>
<i>расчеты с персоналом на оплате труда</i>	<i>747,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,4%</i>	<i>0,0%</i>	<i>1,5%</i>	<i>0,0%</i>	<i>-747,0</i>	<i>-100,0%</i>
<i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами*</i>	<i>23,0</i>	<i>1,8</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>-21,2</i>	<i>-92,2%</i>
<i>проценты по кредитам (ООО «РТ-Капитал»)</i>	<i>23 990,0</i>	<i>38 033,0</i>	<i>13,7%</i>	<i>15,7%</i>	<i>47,6%</i>	<i>118,6%</i>	<i>14 043,0</i>	<i>58,5%</i>

При отражении в таблице 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» информации о движении кредиторской задолженности в течение года (поступило, было) данные раскрываются без учета кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

В строках 5562 и 5582 «Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат» суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражены за вычетом НДС. По состоянию на 31.12.2020г. сумма НДС составила 4 471тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. 2 499 тыс. руб.

3.6. Анализ и оценка структуры баланса

3.6.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Таблица №10. Финансовая устойчивость организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	-0,4	-0,33	+0,07	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,68	-0,54	+0,14	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,28	0,16	-0,12	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	—	—	—	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более. (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	-1,14	-1,46	-0,32	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,51	0,63	+0,12	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2020 составил -0,33. За год коэффициент автономии возрос на 0,07.

На 31.12.2020 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил -0,54. За 2020 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился на 0,14.

В 2020 году коэффициент покрытия инвестиций снизился с 0,28 до 0,16 (-0,12).

На 31 декабря 2020 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов равнялся -1,46. За 2020 год коэффициент обеспеченности материальных запасов уменьшился (на 0,32).

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода (31.12.2020) доля долгосрочной задолженности в общих долгах ООО "САК" составляет 37%.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

3.6.2. Ликвидность

Таблица №11. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,16	1,03	-0,13	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,47	0,65	+0,18	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	0,49	+0,42	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На 31.12.2020 коэффициент текущей (общей) ликвидности составляет 1,03. Коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,13.

Коэффициента быстрой ликвидности составляет 0,65.

Коэффициент абсолютной ликвидности за 2020 год вырос на 0,42.

IV. Сведения о размере чистых активов общества.

Порядок расчета чистых активов утвержден приказом Минфина России №84н от 28.08.2014 года «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

Таблица №12. Оценка чистых активов организации, тыс. руб.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	-69 839	-80 425	-39,9	-33,1	-10 586	↓
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-69 849	-80 435	-39,9	-33,1	-10 586	↓

На 31 декабря 2020 г. чистые активы ООО "САК" составляют отрицательную величину.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

V. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

5.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ООО "САК" за рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Таблица №13. Анализ отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	31.12.2019	31.12.2020	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	1 080 831	1 138 768	+57 937	+5,4	1 109 800
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 065 494	1 117 264	+51 770	+4,9	1 091 379
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	15 337	21 504	+6 167	+40,2	18 421
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-273	-20 659	-20 386	↓	-10 466
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	15 064	845	-14 219	-94,4	7 955
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	15 549	1 368	-14 181	-91,2	8 459
6. Проценты к уплате	14 347	14 043	-304	-2,1	14 195
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-212	2 612	+2 824	↑	1 200
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	505	-10 586	-11 091	↓	-5 041
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	505	-10 586	-11 091	↓	-5 041
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	-10 586	х	х	х

По данным "Отчета о финансовых результатах" за 2020 год ООО "САК" получило прибыль от продаж в размере 21 504 тыс. руб., что равняется 1,9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 6 167 тыс. руб., или на 40,2%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 57 937 и 51 770 тыс. руб. соответственно). В процентном отношении изменение выручки (+5,4%) опережает изменение расходов (+4,9%)

Убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил 34 702 тыс. руб., что на 20 082 тыс. руб. (137,4%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

5.2. Расшифровка выручки

Таблица №14. Расшифровка выручки (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2019	31.12.2020
Выручка от продажи товаров	1 080 831	1 138 768
Итого	1 080 831	1 138 768

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

5.3. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Таблица №15. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Состав расходов	31.12.2019	31.12.2020
Себестоимость от продажи товаров (строка 2120 ОФР)	1 036 218	1 084 765
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)	29 276	32 499
Материальные затраты	851	962
Расходы на оплату труда	17 246	19 347
Отчисления на социальные нужды	5 964	5 432
Прочие затраты	5 215	6 758
Итого	1 065 494	1 117 264

Суммы начисленных прочих налогов и сборов, включенных в расходы – 1 тыс. руб. (в 2019 году – 2 тыс. руб.).

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Таблица №16. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2019	31.12.2020
Доходы от реализации МПЗ	11	0
Доходы от реализации ОС	167	191
Списание просроченной кредиторской задолженности	50	4
Прочие доходы	26	4
Излишки на складах	5	192
Итого:	259	392

Состав прочих расходов:

Таблица №17. Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2019	31.12.2020
Налоги	2	1
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		32
Потери от простоев		255
Прочие расходы	70	5
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	94	50
Резерв по сомнительным долгам		20 878
Материальная помощь	109	8
Недостачи на складах	9	78
Услуги банка	126	87
Штрафы, пени по налогам и взносам	122	
Итого:	532	21 393

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

5.5. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее

Обществом в 2020 году получен убыток до налогообложения и составил (-) 13 198 тыс. (в 2019 году получена прибыль: (+)717 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила (-) 2612 тыс. руб. (в 2019 г.: (+) 212 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянных налоговых доходов и расходов, и временных разниц (отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО)).

Постоянные налоговые доходы (+) отраженные в отчетности общества, составили в 2020 г. (+)27 тыс. руб. (в 2019 г. (+)68 тыс. руб.), учитываемые для целей налогообложения и участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Общая сумма отложенных налоговых активов (ОНА), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, в 2020 году составила (+)4 157 тыс. руб. (в 2019 году (-) 219 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы связаны с созданным резервом по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, в 2020 году составила (+)7 тыс.руб. (в 2019 году (+) 7 тыс. руб.). Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат по лизинговому имуществу, расходов по списанию спецодежды, тары.

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составил (+)1 552 тыс.руб. (в 2019 году 0 тыс.руб.). По данным налогового учета налоговая база за 2020 год составила (+)7 761 тыс.руб. с учетом применения уменьшения налоговой базы в размере 100% на сумму 96 тыс.руб. за счет убытков, полученных за прошлые налоговые периоды, (в 2019 году составила (-) 96 тыс.руб.).

5.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определена по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма отложенного и текущего налога на прибыль. Кроме того, чистая прибыль, скорректирована на сумму прочих показателей, оказывающих влияние на величину чистой прибыли.

5.7. Анализ основных финансовых показателей

5.7.1. Анализ рентабельности

Таблица №18. Анализ рентабельности (тыс. руб.)

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2019	2020	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 4% и более.	1,4	1,9	+0,5	+33,1
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1,4	0,1	-1,3	-94,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 2%.	<0,1	-0,9	-0,9	↓

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

В течение 2020года ООО "САК" получило прибыль от продаж и прибыль до вычета процентных расходов и расходов по налогу на прибыль (ЕВІТ), что и обусловило положительно значение первых двух показателей рентабельности, приведенных в таблице. Но дополнительные расходы в виде процентов и налога на прибыль привели к отрицательному значению рентабельности, рассчитанной по чистой прибыли.

За период 31.12.2019г.–31.12.2020г. получена прибыль по обычным видам деятельности в размере 1,9 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Увеличилась рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+0,5 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за год составил 0,1%.

Таблица №19. Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала (тыс. руб.)

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2020	
1	2	3
Рентабельность собственного капитала (ROE)	–	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 17% и более.
Рентабельность активов (ROA)	-5.1	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	1,9	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВІТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

Показатель рентабельности собственного капитала равен 0, так как отсутствовал собственный капитал (составил отрицательную величину: -80 425 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г. и -69 839 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019).

VI. Прочая информация

6.1. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 353тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска — 649, срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 20 878 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

6.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами регулируется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль.

Операции со связанными сторонами проводились на условиях, аналогичных условиям, существующим для операций между независимыми сторонами.

Перечень предприятий, являющихся связанными сторонами:

1. ООО «РТ-КАПИТАЛ» 119048 Россия, г.Москва, ул. Усачева, д.24;
2. АО «БелЗАН» 452000, Республика Башкортостан, район Белебеевский, город Белебей, улица Сыртлановой, дом 1 А;

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

3. ЗАО «Белспринг» 452002, Республика Башкортостан, район Белебеевский, город Белебей, улица Сыртлановой, дом 1 А, комната 271 (здание главный корпус);
4. ООО «БелЗАН МК» 452002, Республика Башкортостан, район Белебеевский, город Белебей, улица Сыртлановой, дом 1 А, комната 202 (здание ЭВЦ и ЦЗЛ);
5. ООО «БелЗАН Сервис» 452000 РФ, РБ, Белебеевский р-н, г.Белебей, ул.Сыртлановой, д. 1 А;
6. ООО «БелЗАН МЕТ» 452002, Республика Башкортостан, район Белебеевский, город Белебей, улица Сыртлановой, дом 1 А, комната 207 (здание инженерный корпус).

6.2.1. Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС),:

Таблица №20. Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон (тыс. руб.)	
Наименование связанной стороны (вид дохода)	2020г.
Дочерние общества	
Выручка, в.т.ч.	30 623
АО "БелЗАН"	74
ООО "БелЗАН МК"	30 549
Прочие доходы	1270
АО "БелЗАН"	1270
Всего доходы от дочерних обществ	31 893

Выручка по связанным сторонам в общей выручке Общества составляет 2,7%.

Прочие доходы по связанным сторонам в общих прочих доходах Общества составили 0,1%.

6.2.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС),:

Таблица №21. Стоимость приобретенных товаров связанными сторонами (тыс. руб.)	
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020г.
Дочерние общества	
АО "БелЗАН"	1 046 065
ООО "БелЗАН Сервис"	93
ООО "БелЗАН МК"	3 290
Всего закупки у дочерних обществ	1 049 448

Закупки у связанных сторон в общих закупках Общества составляют 97,4%.

6.2.3. Выданные поручительства связанным сторонам

Согласно договора поручительства ООО "САК" между ООО "РТ-Капитал", АО "БелЗАН" и ООО "САК", ООО "САК" является поручителем за АО "БелЗАН" в сумме 1 000 000тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020г. АО "БелЗАН" имеет задолженность перед ООО "РТ-Капитал" за кредит в сумме 999 990тыс.руб., за проценты в сумме 318 113тыс.руб.

6.2.4. Выплаты управленческому персоналу

Выплата управленческому персоналу в 2019 составила 4 072тыс.руб., в 2020г. составила 5 326тыс.руб.

6.3. Непрерывность деятельности

Акционерным обществом "БелЗАН" – единственным участником ООО "САК" и руководством ООО "САК" осуществляется постоянный мониторинг факторов (рисков, событий), способ-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

ных оказать влияние на продолжение непрерывной деятельности предприятия.

Руководством ООО "САК" проведена оценка событий и условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 2021 года.

На 2021 год заключено договоров поставки крепежных изделий по основным покупателям на общую сумму 1 605 245 тыс. руб. (с НДС). Согласно динамике выручки от продажи продукции наблюдается ежегодный рост выручки от продажи продукции:

Таблица №21. Динамика выручки от продажи продукции (тыс. руб.)

год	выручка (стр.2110), тыс. руб.
2019	1 080 831
2020	1 138 768
2021(планируемая)	1 337 704

Начиная с 2021г. планируется расширение рынка сбыта за счет:

- появление новой номенклатуры производимой АО "БелЗАН" за счет освоения;
- расширения объема и ассортимента мелкой фасовки продукции;
- борьба с контрафактом;
- расширение рынка сбыта.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты ООО "САК" (включая конкурентов за рубежом):

- ПАО «Завод Красная Этна», г. Нижний Новгород. Специализируется на выпуске автомобильного крепежа;
- ЗАО ПК «Технотрон», Н.Челны. Специализация – производство метизной продукции и автономалей;
- ООО «ДПЗ» г. Димитровград изготовление пружин для автомобильной промышленности и работа по индивидуальным чертежам заказчика;
- ООО "Димитровград-Нормаль" г. Димитровград, изготовление болтов, гаек, саморезов, заклепок для автомобильной промышленности;
- Китай.

6.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6.5. События после отчетной даты

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

В следствии данных событий, в 2020 году в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью "САК" за 2020 финансовый год

- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Общество определило, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Руководство Общества в таких условиях принимает меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Директор

В.В. Кислов

Главный бухгалтер

И.В. Даутова

"25" января 2021г.