

Пояснительная записка ООО «Волхова» к Бухгалтерскому балансу за 2020 год

1. Сведения об обществе

1.1. Данные о фирменном наименовании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Волхова»

Сокращенное наименование: ООО «Волхова»

Списочная численность работающих на предприятии - 100 человек

1.2. Контактная информация

Место нахождения общества: Великий Новгород ул. Рабочая, д. 51

Почтовый адрес общества: 173008, Великий Новгород, ул. Рабочая, д.51

Телефон/факс (8-8162) 64-45-45

Адрес электронной почты: volhova_nov@mail.ru

1.3. Сведения о государственной регистрации

Основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 1045300273072

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 25.05.2004

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области.

1.4. Уставный капитал:

Размер уставного капитала общества на дату окончания отчетного года составляет – 10000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями общества являются физические лица:

Федоров И.Г. - 50%

Добряков С.В - 50%

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется в лице директора Фёдорова И.Г., избранного очередным собранием учредителей.

2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности ООО «Волхова» является производство мебели (ОКВЭД 31.09).

Применяется общая система налогообложения.

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2019 года.

Основные положения:

При определении выручки используется метод начисления.

Применяется линейный метод амортизации

Списание стоимости материалов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Создается резерв по сомнительным долгам.

Формируются оценочные обязательства.

Применяется ПБУ-18.

Уровень существенности ошибки 5% от валюты баланса.

Созависимые лица :

1. ООО «Волхова СПб» ИНН 7804390561

г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, литера А, пом.1-Н, оф.Б306.
Оборот за 2020 год составил 33 045 659,92 руб.

2. ООО «Береста СПб» ИНН 7802616809г.Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, лит.А, корп.Б, оф.306. Оборот за 2020 год 5 539 150,30 руб.

Основным рынком на котором Общество осуществляет свою деятельность является: Великий Новгород, Санкт-Петербург, Москва, Ростов- на- Дону, Тверь, Ярославль, Екатеринбург.

Основные факторы риска - это неплатежеспособность покупателей.

3. Анализ основных форм бухгалтерской отчетности

3.1 По форме №1 (бухгалтерский баланс)

АКТИВ: Внеоборотные активы увеличились на конец года на 4877 тыс. рублей и составили 7269 тыс. рублей. Увеличение в основном произошло за счет приобретения основных средств. В том числе:

Стр.110 Нематериальные активы:

На начало отчетного года остаток составил 32 тыс. руб., за отчетный год начислено амортизации 7 тыс. руб., остаток на конец отчетного года составил 25 тыс. руб.

Стр.1150 Основные средства:

На начало отчетного года остаток составил 2094 тыс. руб. За отчетный год начислено амортизации 717 тыс. руб. и остаток на конец отчетного года составил 6911 тыс. руб.

Стр.1180 Отложенные налоговые активы:

Налоговый актив на оценочные обязательства и резервы сомнительных долгов на конец года составил 333 тыс. рублей.

Оборотные активы уменьшились на конец года на 7817 тыс.руб. и составили 200 892 тыс.руб. В том числе:

Стр.1 210 Запасы:

Запасы на конец года уменьшились по сравнению с 2019 годом на 4 840 тыс.руб. и составили 101 279 тыс. руб. в связи с ростом закупочных цен.

Стр.1230 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на конец отчетного года уменьшилась на 3 196 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и составила 46 240 тыс. руб. Осуществлено списание дебиторской задолженности не реальной к взысканию, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам.

Стр.1260 :Прочие оборотные активы.

Остаток уменьшился на 405 тыс. рублей в основном за счет списания недостачи.

Стр.1 240,1250 Финансовые вложения и Денежные средства:

Остаток депозитов на конец года уменьшился на 20 000 тыс. руб. Но остаток денежных средств увеличился на 20 624 тыс. руб. и составил 28 371тыс. руб., что свидетельствует о положительной динамике денежной системы организации.

ПАССИВ: Капитал и резервы:

Стр. 1310 Уставной капитал: остался без изменений и составил 10 тыс. рублей.

Стр. 1360 Резервный капитал: Данная строка осталась без изменений и составляет 3 тыс. рублей.

Стр1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток):

Остаток на конец отчетного года составил 12 140 тыс. руб.

Предприятием получен убыток на сумму 2 013 тыс. рублей за счет списания дебиторской задолженности покупателей, которая не подлежат взысканию из-за ликвидации и исключения из Госреестра, начисления оценочных обязательств на оплату отпусков и резерва на сомнительные долги дебиторов.

Стр.1420 Долгосрочные обязательства: увеличились за счет начисления отложенных налоговых обязательств и составили 47тыс. руб.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность: уменьшилась по сравнению с 2019г. на 9 942 тыс.руб. в основном за счет частичного погашения задолженности по аренде помещений.

3.2 По Форме № 2 (отчет о финансовых результатах)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Стр. 2110 Выручка:

Уменьшение выручки на 18 190 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло из-за снижения отгрузок основным покупателям, таким как АО «Компания САВ», ИП Пудло М.П., ООО «Волхова СПб», ООО «Максидом», ООО «Статус-Р», возникшего в результате снижения покупательского спроса населения.

Стр. 2120 Себестоимость:

Себестоимость продаж снизилась на 12 844 тыс. руб. как следствие снижения объема продаж.

Стр.2210 Коммерческие расходы:

С 2019 года в состав коммерческих расходов входит стоимость ГСМ, связанных с реализацией готовой продукции, которая составляет 2 607тыс.рублей.

Стр.2220 Управленческие расходы:

По данной строке произошло уменьшение по итогам отчетного года на 262 тыс. руб.

Стр. 2200 Прибыль(убыток) от продаж:

Уменьшение прибыли за отчетный год на 3 211тыс. руб .

Стр.2320 Проценты к получению:

Сумма уменьшилась на 1572 тыс.руб и составила 1562 тыс.руб.
(сокращение размера депозитов)

Стр. 2340 Прочие доходы:

По данной строке произошло увеличение по сравнению с предыдущим годом составило 182 тыс. руб. .

Стр. 2350 Прочие расходы:

По прочим расходам произошло уменьшение на 5201 тыс. руб. в основном за счет списания дебиторской задолженности.

Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения:

Убыток по итогам отчетного периода составил(1693)тыс. руб. за счет списания дебиторской задолженности покупателей, которая не подлежат взысканию из-за ликвидации и исключения из Госреестра, начисления оценочных обязательств на оплату отпусков, резерва на сомнительные долги дебиторов.

Стр.2410 Текущий налог на прибыль.

По данным налогового учета составляет (380) тыс. руб.

Стр.2430 Изменение отложенных налоговых обязательств:

Начислены налоговые обязательства (41)тыс. рублей.

Стр.2400 Чистая прибыль(убыток)

Получен убыток (2 013) тыс.руб.

3.3 По Форме №3 Отчет об изменениях капитала

Стр. 3600 Чистые активы:

Чистые активы составили 12 153 тыс. руб. снижение произошло из-за полученного убытка.

3.5 По Форме №4 Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки о текущих операций.:

Стр. 4110 Поступления всего:

За отчетный год получено 137513 тыс.руб., что меньше аналогичного периода 2019 года на 42121 тыс.руб.

Стр. 4120 Платежи:

Расход денежных средств увеличился на 59670 тыс.руб. и составил 141965 тыс.руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций.

Стр.4210 Поступления всего:

По этой строке показаны возвраты депозитов и начисленные по ним проценты, всего в сумме 52100 тыс.руб.

Стр.4220 Платежи –всего

Размещенные депозиты на сумму 35618 тыс.руб.

Денежные потоки от финансовых операций стр.4310 Поступления всего:
Полученные краткосрочные займы и кредит на сумму 10 187 тыс.руб.

Стр.4320 Платежи-всего:

Погашение краткосрочных займов на сумму 1593 тыс.руб.

Стр. 4500 Остаток денежных средств на конец отчетного периода:

Остаток денежных средств увеличился по сравнению с предыдущем периодом на 20624 тыс.руб. и составил 28371 тыс. руб.

4. Итоговая аналитическая записка о результатах финансово-хозяйственной деятельности предприятия

1. на конец отчетного года величина чистых активов снизилась на 2 013 тыс. руб., и составила 12 153 тыс. руб. Наблюдается динамика снижения размера пассивов

организации вследствие списания кредиторской задолженности с одновременным ростом заемных средств (кредит-господдержка) до 8609 тыс. руб. и увеличением оценочных краткосрочных обязательств на 400 тыс. р. Одновременно наблюдалось увеличение наиболее ликвидных активов – денежных средств – на 20624 тыс. руб. и снижение уровня запасов.

2. Общая стоимость активов на конец 2020 г. составила 208161 тыс. руб. В ее составе оборотные средства составили 200892 тыс. руб. За отчетный период они снизились на 7817 тыс. руб. Уровень основных средств вырос в три раза до 6911 тыс. руб. В виду того, что своих основных средств не хватает, ООО «Волхова» дополнительно арендует основные средства на сумму 31 779 тыс.руб.

3. Сумма денежных средств и депозитов увеличилась на 624 тыс. руб. Дебиторская задолженность уменьшилась за отчетный период в абсолютных величинах на 3196 тыс. руб. и составила в 2020 г. 46240 тыс. руб., что составляет 22,21 % от итога актива баланса. Основные дебиторы: ИП Лещенко Н.И - 3419,2 тыс. руб., ИП Хватов Д.Г.- 2282 21 тыс. руб. ООО «Максидом» -13 890 тыс. руб, ООО «Волхова СПБ» - 7323 тыс.руб. ООО «Садко»- 5331 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность составляет 60 тыс.руб.

4. При анализе активов видно увеличение стоимости внеоборотных активов в 2020 г. на 4877 тыс. руб., которое произошло за счет приобретения основных средств.

5. Пропорция, определяемая из отношения оборотных активов к внеоборотным, показывает преобладание оборотных средств, т.е. хороший уровень финансовой устойчивости предприятия, т. к. они более ликвидны, поэтому способны принести деньги в короткое время.

6. В 2020 г. задолженности по долгосрочным заемным средствам предприятие не имеет, как и в 2019 г. Снижение краткосрочных обязательств отмечен на фоне частичного погашения кредиторской задолженности перед поставщиками услуг (аренда помещений) – ИП Добряков С.В., ИП Федоров И.Г. Задолженность перед главным кредитором ИП Добряковым С.В. составляет 90077872,53 руб., пред ИП Федоровым И.Г. – 89672573,79 руб. (учредители ООО «Волхова»).

7. Впервые появились краткосрочные заемные средства в размере 8609 тыс. руб. полученные по Постановлению 696 «Господдержка 2020». Организацией планируется выполнении условий кредитования, а следовательно списание задолженности.

8. В 2020 году наблюдается своевременное и полное погашение всех текущих налоговых обязательств в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды. Просроченной задолженности по оплате налогов в бюджеты разных уровней и внебюджетные фонды нет.

9. В 2020 году сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в размере 1495435,84 рублей - срок исполнения 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 304056 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

10. Кредиторской задолженности по выплате заработной платы нет (зарботная плата за декабрь выплачена в полном объеме 30.12.2020г.).

Среднесписочная численность -103 человека, средняя зарплата -21135 руб.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 22,36.

5. Заключение

Таблица № 1 «Оценка перспективности непрерывности деятельности»

№ п/п	Показатели, коэффициенты значение	На начало года	На конец года	Оценка показателя
1.	Стоимость чистых активов	14166	12153	отрицательная
2.	Платежеспособность, тыс. руб. > 0	12584	14711	положительная
3.	Коэффициент текущей ликвидности > 2	1,06	1,08	нейтральная
4.	Коэффициент срочной ликвидности > 1	0,52	0,54	нейтральная
5.	Коэффициент независимости > 0,5	0,07	0,06	отрицательная
6.	Коэффициент финансовой устойчивости > 0,5	0,07	0,06	отрицательная

Таким образом, несмотря на отрицательное влияние отдельных финансовых показателей 2020 года, работу Общества можно признать достаточно эффективной на фоне высокого риска утраты платежеспособности.

Этот год для организации был сложным, несмотря на помощь государства в виде кредита. Поэтому главная стратегия организации на 2021 год – это обеспечение прибыльности работы предприятия, рост активов и снижение обязательств.

Главный бухгалтер ООО «Волхова» _____ Рудакова С.С.