Пояснительная записка к балансу
ООО «САМКОР»
За 2020 год

1. Сведение об обществе

1.1Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «САМКОР»

1.2Юридический адрес: Российская Федерация,300016, г. Тула, ул. Николая Островского, д.76

1.3Фактический (почтовый) адрес: соответствует юридическому адресу.

1.4Дата государственной регистрации: 19.08.2011 г.

ОГРН 1117154023601

1.5 Уставный капитал предприятия составляет 500.000 рублей. Увеличение уставного капитала произошло за счет внесения дополнительного денежного вклада в размере 450.000 (четыреста пятьдесят тысяч) рублей, из которых 100.000(сто тысяч) рублей внес единственный участник Общества Мишункин Сергей Алексеевич и 350.000 (триста пятьдесят тысяч) рублей внес на основании заявления третьего лица от 22.11.2012 г. Благов Андрей Владимирович.

После внесения вклада, доля в уставном капитале Общества Благова Андрея Владимировича составляет 70 % номинальной стоимостью 350 000 (триста пятьдесят тысяч) рублей. Доля единственного участника Общества Мишункина Сергея Алексеевича уменьшен до 30 % номинальной стоимостью 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей. Сведения о количестве участников юридического лица: 2 (два) физических лица.

В 2014 году произошли изменения в составе участников Общества:

Согласно протокола № 15 от 17 мая 2014 г. об отчуждении Благовым Андреем Владимировичем части доли номинальной стоимостью 95 000 (девяносто пять тысяч) рублей, что составляет 19 % уставного капитала Общества, по цене кратной номинальной стоимости, т.е за 95 000 (девяносто пять тысяч) рублей участнику Общества Мишункину Сергею Алексеевичу.

Об отчуждении Благовым Андреем Владимировичем части доли номинальной стоимостью 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) рублей, что составляет 51 % уставного капитала Общества третьему лицу: Зазнобиной Елене Анатольевне. Соответственно по состоянию на 31.12.2020 доли участников участники Общества распределены следующим образом: Зазнобина Елена Анатольевна- 51%, Мишункин Сергей Алексеевич - 49 %.

1.6Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9 Основной вид деятельности:

Производство мебели - 31.0

Дополнительный вид экономической деятельности:

Распиловка и строгание древесины, пропитка древесины -20.10

Производство шпона, фанеры, плит, панелей – 20.20

Производство деревянных строительных конструкций, включая сборные, деревянные строения, и столярных изделий – 20.30

Производство стекла и изделий из стекла -26.1

Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами – 51.47

Оптовая торговля бытовой мебелью – 51.47.11

Оптовая торговля офисной мебелью – 51.64.3

Розничная торговля мебелью и товарами для дома – 52.44

Розничная торговля офисной мебелью – 52.48.11

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

2.1.3.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4.Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, так же списывать в состав материальных расходов стоимость имущества , не являющегося амортизируемым, в течении более чем одного отчетного периода в порядке, установленном самостоятельно.

2.1.5.В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2011 году внесено изменение по увеличению стоимости таких объектов с 20 000 рублей до 40 000 рублей (п.5 ПБУ6/01 от 30.03.01 № 26н ,ст256 НК РФ).

1) С 2016 г. лимит отнесения основных средств к амортизируемому имуществу в налоговом учете увеличился до 100 000 руб.

2)В бухгалтерском учете сырье и полуфабрикаты до 100 000 руб., приобретенные для изготовления продукции списываются единовременно.

3)Увеличение основных средств в 2016 году: вложение во внеоборотные активы-неотделимые улучшения арендованного помещения в сумме -2 748 305,37 рублей

2.1.6. Переоценка основных средств не производилась.

2.1.7.При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости .

С 1 января 2015 г. утратили силу нормы НК РФ, предусматривающие использование метода ЛИФО для определения размеров расходов в виде стоимости МПЗ, использованных в производственной деятельности, а также для определения размера расходов в виде стоимости проданных товаров. Соответствующие поправки внесены в п. 8 ст. 254 и пп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ.

В бухгалтерском и налоговом учете сырье и полуфабрикаты до 100 000 руб., приобретенные

для изготовления продукции списываются единовременно.

2.1.8.Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. В данном периоде сомнительных долгов по задолженности, возникшей по договорам реализации, по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам не было.

2.1.9Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было

2.1.10 С 1 января 2015 г действует новый порядок налогового учета процентов по долговым обязательствам, Закон № 420-ФЗ от 08.03.2015 г № 32-ФЗ

Сумма процентов по выданным займам учредителю, согласно ставке процентов, прописанной в договоре займа входит во внереализационные доходы в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма процентов по полученным кредитам и займам, согласно ставки процентов, прописанной в кредитном договоре в бухгалтерском учете списывается в косвенные расходы полностью, в налоговом учете проценты списываются в прочие косвенные расходы по ставке рефинансирования , установленной ЦБ.

В бухгалтерском учете- 3 996 460
В налоговом учете – 1 830 885
Разница – 2 165 575

2.1.11.Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом предусмотрено:

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по начислению.

с 1 января 2015 г. появилось законное право самостоятельно выбирать, в каком квартале заявить "входной" НДС к вычету. Сделать это можно в любом квартале в течение трех лет с момента принятия на учет соответствующих товаров (работ, услуг) - не позднее налогового периода, в котором истекает трехлетний срок, исчисляемый с момента принятия товаров к учету (Письмо Минфина России от 06.08.2015 N 03-07-11/45515). Новая норма, предусмотренная п. 1.1 ст. 172 НК РФ, дает право не только переносить вычеты на более поздние периоды, но и заявлять "входной" НДС к вычету по одному счету-фактуре частями в разных налоговых периодах в течение трех лет.

2.2.1.1 Налогообложение движимого имущества:

В 2020 ГОДУ объектом обложения налогом на имущество организаций является только недвижимое имущество. Неотделимые улучшения арендованного помещения в сумме - 2 748 305,37 рублей за минусом амортизации 2 691 048,92 руб.

В 2020 году Были приобретены основные средства:

2 квартал 2020 г –	**КомпрессорKLD 12 5.5 квт -**	**695 650,00 руб**
	Вакуумно-мембранный пресс-	**341 666,67 руб**
	Комплект для переноски крупноформатных плит	**94 855 руб**
	Комплект для переноски крупноформатных плит	**94 855 руб**
	КомпрессорKLD 12 5.5 квт -	**695 650,00 руб**
	Кромкооблицовочная машинка КРБ	**240 500 руб**
	Кромкооблицовочная машинка КРБ	**240 500 руб**

	Печь нагревательная	**1 154 166,67 руб**
	Печь нагревательная	**1 154 166,67 руб**
	Пресс вакуумный	**168 333,33руб**
	Пылесос Festool	**74 666,67 руб**
	Пылесос Festool	**139 883,34 руб**
	Пылесос Festool	**139 883,34 руб**
	Пылеулавливающий агрегат	**124 875,00 руб**
	Пылеулавливающий агрегат	**124 875,00 руб**
	Пылеулавливающий агрегат	**124 875,00 руб**
	Станок для обработки кромок плитки	**43 471,67 руб**
	Станок раскладной для крупноформатных плит	**52 107,50 руб**
	Станок раскладной для крупноформатных плит	**52 107,50 руб**
3 квартал 2020 г –	**компрессор винтовой электрический**	**666 434,77 руб**
	Фильтр рукавный	**1 722 670,83 руб**
4 квартал 2020 г	**станция затаривания мягких контейнеров**	**241 666,67 руб**
	станция затаривания мягких контейнеров	**241 666,67 руб**
	станция затаривания мягких контейнеров	**241 666,67 руб**
	станция затаривания мягких контейнеров	**241 666,67 руб**
	станция растаривания мягких контейнеров	**358 333,34 руб**
	станция растаривания мягких контейнеров	**358 333,34 руб**
ИТОГО ПРИХОД ЗА 2020 ГОД		**9 829 527,30 РУБ**

2.2.2.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1.

2.2.4.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей .

2.2.6.Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7.Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем и главным бухгалтером организации.

2.2.8.Бухгалтерская отчетность составляется, хранится и представляется пользователям бухгалтерской отчетности в установленной форме в электронном виде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1.Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. В 2020 году выручка от реализации товаров собственного производства составила - 59 779 417 (руб. без учета НДС),
выручка от реализации покупных товаров составила 693 209 057 (руб. ,без учета НДС) .

Выручка от реализации основного средства- минипогрузчика- **8 333** руб.

Всего выручка составила **752 996 807 руб.**

Внереализационные доходы:
Корректировка приобретения-
Специальные продукты и технологии – 11959,51 руб
ВЭБ лизинг 542 204,19 руб
Списание задолженности по сроки давности 807 810,19руб
рко 530,33 руб
проценты по выданному займу 306 683,06руб
курсовые разницы 189,92 руб

Всего прочие доходы составили – **1 669 378 руб.**

ИТОГО ВЫРУЧКА с прочими доходами ЗА 2020 Г СОСТАВИЛА 754 666 185 РУБ

Доходы от реализации и внереализационные доходы по налоговой декларации по прибыли составили – **754 666 185** руб

Выручка и прочие доходы по отчету о финансовых результатах за 2020 г составила- **754 666 185** руб.

Выручка по НДС за 2020 г составила
1квартал – 37 100 135 руб
2квартал- 205 876 970 руб
3квартал- 153 449 432 руб
4 квартал- 356 570 270 руб
ИТОГО: 752 996 807 руб
Разница – 1 669 378 руб
Расшифровка разницы:
Внереализационные доходы:
Корректировка приобретения-
Специальные продукты и технологии – 11959,51 руб
ВЭБ лизинг 542 204,19 руб
Списание задолженности по сроки давности 807 810,19руб
рко 530,33 руб
проценты по выданному займу 306 683,06руб
курсовые разницы 189,92 руб

Всего прочие доходы составили – **1 669 378 руб.**

3.1.2 Валовая прибыль в бухгалтерском учете от реализации товаров и услуг в 2020 году составила **69 896** ТЫС. РУБ

3.1.3 Себестоимость реализованных товаров в 2020 г. составила

683 092 ТЫС. РУБ.

2020 г.

1.Сырье и материалы - 44 217 тыс. руб.
2.Товары - 636 842 тыс. руб.
3.Затраты на оплату труда - 9 395 тыс. руб.
4.Отчисления в фонды - 2 901 тыс. руб.
5.Амортизация 5 733 тыс.руб.
5.1Амортизация нематериальных активов- 11 тыс.руб
6.Проценты по полученным займам,кредитам – **3 996** тыс.руб.
7.Амортизация по лизингу - тыс. руб
8.Прочие расходы **32 977** тыс.руб. в т.ч.:
8.1выбытие товаров прошлых периодов Вокс групп - 114 тыс.руб
8.2списание задолженности по сроку возникновения- 7 127 тыс руб
8.3 затраты на хоз.нужды 588 тыс руб
8.4 пени, штрафы по налогам в бюджет по результатам налоговой проверки 12 289 тыс.руб
8.5 материальные затраты 12 817 тыс.руб
8.6 Транспортный налог 43 тыс руб

ИТОГО РАСХОДОВ в бухгалтерском учете 736 072 тыс.рублей
Расходы по декларации по налогу на прибыль за 2020 год составляют 733 060 руб
Разница - 3 012 тыс. руб
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ:
2)проценты по полученным займам, кредитам
б/у - 3 996 тыс.руб
н/у - 1831 тыс.руб 66,67 счет
РАЗНИЦА - - 2 165 тыс.руб
3) хозяйственные нужды по б/у 588 тыс.руб
хозяйственные нужды по н/у 0 тыс.руб 71 счет
РАЗНИЦА 588 тыс руб
4)амортизация нематериальных активов
б/у 11 тыс,руб
н/у 0 тыс.руб 26 счет
РАЗНИЦА 11 тыс руб
5) себестоимость готовой продукции
б/у 62 321 тыс руб
н/у 61 811 тыс руб 43 счет

РАЗНИЦА 510 тыс руб
6)расходы на продажу
б/у расходы по лизинговым платежам за вычетом сумм амортизации фрезерный станок 0 тыс руб

н/у расходы по лизинговым платежам за вычетом сумм амортизации фрезерный станок 262 тыс руб

РАЗНИЦА **262 тыс руб** 44 счет

3.1.4 Бухгалтерская прибыль по основным видам деятельности составила - **18 594 тыс.руб**

3.1.5 Налоговая прибыль составила ***-21 606*** тыс. рублей

Сумма исчисленного налога – 4 321 тыс.руб

Совокупный финансовый результат периода- 14 273 тыс.руб

Нематериальные активы – логотип и фирменный стиль компании патентные услуги -120 тыс.руб.

В целом на конец года балансовая стоимость нематериальных активов, учтенных на счете 04, с учетом амортизации составила 27 тыс. рублей.

3.2.Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила- **99 209**тыс.руб

Расчеты с покупателями и заказчиками – 41 947 тыс.руб.

Расчеты по авансам выданным- 61 764 тыс.руб

Налог на прибыль- 2 327 тыс.руб.

транспортный налог 7 тыс. руб.

Расчеты по претензиям- 36 тыс. руб.

Расчеты по др.доходам- 2 тыс. руб

Задолженность по лизинговым платежам- 1 898 тыс.руб

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 171 тыс. руб.

НДС по авансам и предоплатам выданным - **8 943** тыс .руб

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020г. составила **373 891** тыс.рублей. в т. ч.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4 511 тыс. руб.

Расчеты по авансам полученным 366 879 тыс. руб.

Векселя выданные 54 132 тыс.руб

По налогам и сборам 6 631 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 594 тыс руб

Расчеты с лизингодателем 2 256 тыс.руб.

Расчеты по исполнительным документам 8 тыс.руб

НДС по авансам и предоплатам выданным **61 120** тыс руб

4 Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2020 г.
1	Среднесписочная числен.работников	34

2	Затраты на оплату труда	9 395 тыс. рублей
3	Расчеты по соц.страх. и обеспечению	2 900 тыс. рублей

5 .Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.
1	Уставный капитал	500.000 рублей

Генеральный директор: Шульгин Д.С.
Главный бухгалтер: Рябова Д.Е.