

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2020 год ООО «ДМК-Групп»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДМК-Групп» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная металлургическая компания-Групп» создано 26 апреля 2019 года путем учреждения.

1.2. Организации присвоен ОГРН 1192724009554.

1.3. Место нахождения Организации: 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Автономная, д.3А, литера А, офис 3.4.

Численность работающих на 31.12.2020 г. – 2 человека. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 1 человек.

1.4. Система органов управления:

Высший орган управления - единственный Участник общества.

Единоличный исполнительный орган ООО «ДМК-Групп» – генеральный директор Сюзюмов А.А., в должности с 26 апреля 2019 г., по настоящее время.

Предприятие руководствуется в своей деятельности действующим законодательством и Уставом ООО, имеет печать.

В соответствии с пунктом 5 статьи 7 федерального закона РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства, при выполнении хозяйственных операций, возложена на:

Генерального директора Сюзюмова Андрея Александровича, Решение единственного учредителя №1 от 22.04.2019 г.

Информация по операционным сегментам: в 2020 году основными видами деятельности Общества являлись:

- Торговля оптовая неспециализированная;

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Наименование /ФИО связанной стороны	Характер отношений с ним	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)
ООО «ДМК-Снаб»	поставщик	Учредитель, владеющий 100% уставного капитала в ООО «ДМК-Снаб»	Договор поставки	90196,2
	поставщик		Аренда	713,2
	поставщик		Договор услуг	622,6
	покупатель		Договор поставки	24018,0
ООО «ДВТЗ»	покупатель	Учредитель, владеющий 50% уставного капитала в ООО «ДВТЗ»	Договор поставки	10833,5
	поставщик		Договор поставки	3808,9

Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами. Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу ФИФО;
- Для целей исчисления НДС налоговая база определяется по отгрузке;
- Для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления;
- В составе расходов будущих периодов учитывается неисключительные права на использование программ с конкретным сроком использования.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Основные средства

Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства(без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	5200	За 2020г	-	-	65	-	-	12	-	-	53	-
	5210	За 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч.: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	За 2020г	-	-	65	-	-	12	-	-	53	-
	5211	За 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности- всего	5220	За 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 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	38	38	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

4.2. Запасы

Таблица 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	3592	-	156430	(142809)	-	-	X	17213	-
	5420	за 2019 г.	-	-	37910	(34318)	-	-	X	3592	-
в том числе: Товары	5401	за 2020 г.	3592	-	155887	(142266)	-	-	-	17213	-
	5421	за 2019 г.	-	-	37906	(34314)	-	-	-	3592	-
Прочие материалы	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5403	за 2019 г.	-	-	543	(543)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 3.1. 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 долгов в краткосрочную задолженность	создание (изменение) резерва	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	списание за счет сумм резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	3156	-	4620	-	(3156)	-	-	-	-	(274)	4620	(274)	
	5530	за 2019 г.	-	-	3156	-	-	-	-	-	-	-	3156	-	
В том числе: Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	5511	за 2020 г.	3152	-	-	-	(3152)	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2019 г.	-	-	3152	-	-	-	-	-	-	-	3152	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	4	-	4290	-	(4)	-	-	-	-	(274)	4290	(274)	
	5532	за 2019 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-	
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020 г.	-	-	139	-	-	-	-	-	-	-	139	-	
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2020 г.	-	-	191	-	-	-	-	-	-	-	191	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого:	5500	за 2020 г.	3156	-	4620	-	(3156)	-	-	-	-	(274)	4620	(274)	
	5520	за 2019 г.	3156	-	3156	-	-	-	-	-	-	-	3156	-	

На сумму просроченной дебиторской задолженности был сформирован в бухгалтерском учете резерв по сомнительной задолженности, в связи с чем балансовая стоимость просроченной задолженности равна нулю.

Таблица 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженно- сть	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	5147	24447	-	(5070)	-	-	24524
	5580	за 2019 г.	-	5147	-	-	-	-	5147
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	3113	6481	-	(3113)	-	-	6481
	5581	за 2019 г.	-	3113	-	-	-	-	3113
Авансы полученные от покупателей	5562	за 2020 г.	1782	17789	-	(1705)	-	-	17866
	5582	за 2019 г.	-	1782	-	-	-	-	1782
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г.	204	127	-	(204)	-	-	127
	5583	за 2019 г.	-	204	-	-	-	-	204
Расчеты по социальному страхованию	5564	за 2020 г.	20	20	-	(20)	-	-	20
	5584	за 2019 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2020 г.	28	30	-	(28)	-	-	30
	5585	за 2019 г.	-	28	-	-	-	-	28
Итого:	5550	за 2020 г.	5147	2447	-	(5070)	-	-	24524
	5570	за 2019 г.	-	5147	-	-	-	-	5147

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4.4. Доходы и расходы Общества

Таблица 4.1 Доходы по видам деятельности

Вид деятельности	Сумма доходов за 2020 год (строка 2110 отчета о прибылях и убытках), тыс.руб.	Сумма доходов за 2019 год (строка 2110 отчета о прибылях и убытках), тыс.руб.
1	2	3
Оптовая торговля неспециализированная	152 276	36 070
Прочие услуги (организация доставки товара)	739	291
Итого	153 015	36 361

В графах 2-3 приведена информация о доходах за минусом НДС, в рублях.

Таблица 4..2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты	5610	142093	34309
Расходы на оплату труда	5620	925	449
Отчисления на социальные нужды	5630	201	136
Амортизация	5640	12	-
Прочие затраты	5650	2957	447
Итого по элементам	5660	146188	35341
Изменение остатков (прирост(-): Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+): Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	146188	35341

В данной таблице расшифрованы по элементам затраты, учтенные на счетах 90.2, 44 и отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2120, 2210. По строкам 5610-5660 приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата.

По элементу «материальные затраты» учтена себестоимость проданных товаров без учета транспортных расходов.

4.5. Оценочные обязательства

В отчетном периоде резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам работы за год не создавались, так как Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

4.6. Информация по забалансовым счетам

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020г., тыс. руб.	На 31 Декабря 2019г., тыс. руб.	На 31 Декабря 2018 г., тыс. руб.
Полученные - всего	5800	20000	20000	-
в том числе:				
Поручительство третьих лиц	5801	20000	20000	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Получено обеспечение в виде поручительства по кредитам ООО «ДМК-Групп» от: ООО «ДМК-Снаб», а так же физического лица в общей сумме 20 млн. рублей

5.1 Информация о событиях после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год Единственным участником Общества решений о выплате дивидендов по результатам работы за 2020 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались. Существенные события, риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор


_____ А.А. Сюзюмов

