

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ»
за отчетный период 2020 г.**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил (п. 25 ПБУ 4/99).

1. Общие сведения о предприятии

- 1.1. Наименование организации – ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ» (далее «Общество»).
- 1.2. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.3. Юридический и фактический адрес – 115088, г. Москва, ул. Южнопортовая, д. 9а, строение 1, комната 3.
- 1.4. Среднесписочная численность за 2020 год составляет 3 человека, среднесписочная численность внешних совместителей составляет 1,6 человек.
- 1.5. За отчетный период членами исполнительной власти являются: генеральный директор Анисимов Алексей Сергеевич.

2. Сведения о видах деятельности

- 2.1. Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.
- 2.2. Общая сумма выручки за отчетный период составила 10 665 тыс. руб.
- 2.3. Общая сумма себестоимости за отчетный период составила 6 347 тыс. руб.
- 2.4. Обществом не планируется сокращение объемов реализации по основному виду деятельности.

3. Сведения об уставном капитале

- 3.1. Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 510 тыс. руб. Уставный капитал сформирован, размещен и оплачен полностью. Изменение величины уставного капитала в 2020 г. не производилось.

4. Сведения об учетной политике

- 4.1. Ведение бухгалтерского учета Общества организовано в соответствии с приказами по учетной политике: для целей бухгалтерского учета.
- 4.2. В учетную политику отчетного года по сравнению с учетной политикой предыдущего отчетного года существенные изменения не вносились. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику следующего отчетного года.
- 4.3. Прямые расходы на производство готовой продукции, осуществленные в отчетном периоде, относятся на реализацию и остатки готовой продукции на складе.
- 4.4. Косвенные расходы на производство и реализацию готовой продукции, осуществленные в отчетном периоде, относятся к расходам текущего отчетного периода.
- 4.5. Для расчета фактической себестоимости материально-производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и ином выбытии используется способ оценки средневзвешенной фактической себестоимости.
- 4.6. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов, первоначальная стоимость таких основных

средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов формируется по фактическим затратам.

5. Сведения, отражаемые в соответствии с российскими бухгалтерскими стандартами

- 5.1.** Суммы полученной предварительной оплаты, авансов, задатка по договорам строительного подряда, не завершенным по состоянию на 31 декабря отчетного года, отсутствуют (п. 28 ПБУ 2/2008).
- 5.2.** Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы, по состоянию на 31 декабря отчетного года, отсутствуют (п. 28 ПБУ 2/2008).
- 5.3.** Стоимость денежных средств на валютных счетах отражается в бухгалтерском балансе по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ по состоянию на 31 декабря отчетного года (п. 22 ПБУ 3/2006).
- 5.4.** События после отчетной даты, свидетельствующие о хозяйственных условиях возникших после 31 декабря отчетного года, в которых Общество ведет свою деятельность: отсутствуют (п. 10 ПБУ 7/98).
- 5.5.** Общее количество организаций, с указанием организаций, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами за отчетный период: отсутствуют (п. 19 ПБУ 9/99).
- 5.6.** Прочие доходов Общества за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков: отсутствуют (п. 20 ПБУ 9/99).
- 5.7.** Резерв по сомнительным долгам на начало и конец отчетного периода отсутствует. Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и сумма других задолженностей, нереальных для взыскания, списанных, в том числе, за счет резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31 декабря отчетного года отсутствует (п. 6 ПБУ 21/2008).
- 5.8.** Выплата в пользу персонала (служащих) за отчетный период составляет 2 387 тыс. руб., среднемесячная заработная плата на одного служащего составляет 34 тыс. руб. (п.12 ПБУ 11/2008).
- 5.9.** Сумма прочих форм государственной помощи, от которых организация получает экономические выгоды за отчетный период, отсутствует (п. 22 ПБУ 13/2000).
- 5.10.** Переоценка нематериальных активов за отчетный период не производилась (п.17 ПБУ 14/2007). Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31 декабря отчетного года отсутствуют (п. 41 ПБУ 14/2007).
- 5.11.** За отчетный период были привлечены следующие займы (кредиты) (п. 17 ПБУ 15/2008):

Займы полученные

Наименование займодавца	Сумма займа (тыс. руб.)	Процентная ставка, %	Дата выдачи займа	Срок погашения займа	Начисленные проценты по займу по состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)
ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ»	1 000	4,25	10.09.2020	10.09.2021	13
ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ»	500	4,25	26.10.2020	26.10.2021	4
ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ»	500	4,25	25.11.2020	25.11.2021	2
Итого	2 000	х	х	х	19

5.12. Переоценка активов за отчетный период не производилась. Статьи баланса на начало и конец отчетного периода отражены в сопоставимых ценах (п. 10 ПБУ 4/99).

5.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за текущий отчетный период и период, предшествующий отчетному отсутствуют (п. 27 ПБУ 4/99).

5.14. Участники, с которыми ведется совместная деятельность за отчетный период отсутствуют (п.22 ПБУ 20/03).

5.15. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Стоимость ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом по состоянию на 31 декабря отчетного года отсутствует (п. 42 ПБУ 19/02).

5.16. Обеспечения, выданные и полученные, в том числе в качестве залога товарно-материальных ценностей, основных средств и ценных бумаг на 31 декабря отчетного года отсутствуют.

5.17. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств» за текущий отчетный период сформирована без учета НДС. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств» за следующий отчетный период будет сформирована без учета НДС.

6. Сведения о связанных сторонах

6.1. ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ» - доля Общества в уставном капитале составляет 100%. Обороты с ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ» за отчетный период составляют: продажа 586 тыс. руб., покупка 7 374 тыс. руб., оплата 4 090 тыс. руб., получены процентные займы на общую сумму 2 000 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31 декабря отчетного года составляет 5 903 тыс. руб. (с учетом займов и начисленных процентов) (п. 4 ПБУ 11/2008).

6.2. Анисимов А.С. – генеральный директор. Взаимоотношения велись в 2020 году в рамках трудового договора. Иные операции отсутствовали.

Взаиморасчеты со связанными сторонами

Наименование юридического лица	Задолженнос ть на начало года, (тыс. руб.)	Покупка, (тыс. руб.)	Продажа, (тыс. руб.)	Оплата, (тыс. руб.)	Задолженност ь на конец года (тыс. руб.)
ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ»	13	7 374		3 504	3 883
ЗАО «СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ»			586	586	
Итого	13	7 374	586	4 090	3 883

7. Сведения, необходимые пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций

7.1. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99. Выручка от реализации товаров и готовой продукции отражается по методу начисления. Выручка от реализации услуг отражается по факту оказания услуг (п. 17 ПБУ 9/99). Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

7.2. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» ПБУ 10/99. Признание расходов происходит в том периоде, когда расходы были непосредственно произведены (метод начисления). Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы относятся непосредственно на прибыли и убытки. Расходы будущих периодов списываются на соответствующие статьи затрат равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

Справка-расчет налога на прибыль за 2020 г. (бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией (руб.)

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		3 943 246,20	-3 943 246,20
Готовая продукция собственного производства	475 978,75	260 715,04	215 263,71
Товар	10 188 852,65	6 086 050,98	4 102 801,67
Итого	10 664 831,40	10 290 012,22	374 819,18

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией (руб.)

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Комиссия банка		28 680,64	-28 680,64
Пени по налогам и сборам		8 623,83	-8 623,83
Проценты по полученным займам		19 159,83	-19 159,83
Прочие расходы не принимаемые для налогообложения		181,30	-181,30
Списание кредиторской задолженности	174,53		174,53
Штрафы по налогам, сборам		6 552,08	-6 552,08
Итого	174,53	63 197,68	-63 023,15

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения (руб.)

X	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
X	10 665 005,93	10 353 209,90	311 796,03

Налог на прибыль (руб.)

X	За текущий год	
	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	
Условный расход по налогу на прибыль	701 596,54	
Условный доход по налогу на прибыль	-639 237,33	

Справка-расчет налога на прибыль за 2020 г. (налоговый учет)

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией (руб.)

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Доходы от реализации	10 664 831,40		10 664 831,40
Прямые расходы на производство и реализацию		6 263 752,45	-6 263 752,45
Косвенные расходы на производство		3 743 246,20	-3 743 246,20
Итого	10 664 831,40	10 006 998,65	657 832,75

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией (руб.)

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Комиссия банка		28 680,64	-28 680,64
Проценты по полученным займам		19 159,83	-19 159,83
Списание кредиторской задолженности	174,53		174,53
Итого	174,53	47 840,47	-47 665,94

Убытки, перенесенные на будущее (руб.)

Наименование убытка	За текущий год		
	Перенесено на будущее	Принято	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы
Убыток 2019		305 083,00	-305 083,00
Итого		305 083,00	-305 083,00

X	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
1	8	9	10
X	10 665 005,93	10 359 922,12	305 083,81

Налог на прибыль (руб.)

X	За текущий год	
	Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения * 20%	
1	5	
Налог на прибыль	61 017,00	

По итогам 2020 года выручка выросла на 85% по сравнению с показателями аналогичного периода 2019 года.

Обществом не планируется сокращение объемов реализации по какому-либо направлению по основному виду деятельности (п. 11 ПБУ 16/02).

Генеральный директор _____

Анисимов А.С.

Главный бухгалтер _____

Игуменищева Н.А.

