

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету Общества с ограниченной ответственностью

«Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ»

за 2020 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» образовано в соответствии с Договором об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» от 31.05.2017г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу 06.06.2017 за основным государственным регистрационным номером 1177847198308. Уставный капитал ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» на 31.12.2019г. составляет 10 000 рублей. Местонахождение - Российская федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д.5, литер В, пом. 46-Н, комната 72. Инвестиционной и финансовой деятельностью ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» не занимается. Основным видом деятельности является оптовая торговля.

Исполнительный орган: с 06.06.2017г. – Сарбаев А.Ю. – генеральный директор ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ».

ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» является малым предприятием.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за 2020г. составила 56 человек. Численность работающих сотрудников на 01.01.2021г. составила 58 человек.

ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» по состоянию на 01.01.2021г. в своем составе имеет обособленное подразделение, находящиеся по адресу 192177 Санкт-Петербург, ул. Караваяевская, 57, лит. АВ.

Организация осуществляет свою деятельность в арендованных помещениях по следующим адресам: г. Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д.5, литер В, пом. 46-Н, комната 72, г. Санкт-Петербург, ул. Караваяевская, 57, лит. АВ.

Обязательный аудит ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» проводится Обществом с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит», Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11906111182.

Бухгалтерская отчетность организации за 2020 год подготовлена без учета изменений, вступающих в силу с 01.01.2021г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2020 год сформированы в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ».

Учетная политика ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» была утверждена приказом № 1 от 28.12.2018г. «Об учетной политике организации». В учетную политику организации приказом № 1УП от 27.12.2019г. были внесены изменения, которые применяются с 01.01.2020г.

1. Переоценка основных средств и доходных вложений не производится. Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется распоряжением руководителя в пределах амортизационной группы в соответствии с Классификацией основных средств. Малоценные объекты основных средств и доходных вложений стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в налоговом учете в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

2. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учёту исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

3. Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет товаров ведется по фактической себестоимости. Стоимость реализованных покупных товаров определяется с 2020г. по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

4. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям расчетных документов исходя из принципа временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

6. Организация ежеквартально производит переоценку финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Организация не производит переоценку долговых ценных бумаг. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы

финансовых вложений. Все депозиты учитываются в составе финансовых вложений, включая депозиты открытые на срок менее 3 месяцев.

7. Организация формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Данный резерв создается только по значительным долгам. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы дебиторской задолженности по покупателям. Если у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

8. Для целей налогообложения прибыли доходы признаются методом «начисления». Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал. Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производится организацией по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, в целом по налогоплательщику.

С 01.01.2021 года организация будет применять новые бухгалтерские стандарты: ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» будет осуществляться перспективно: новые правила учета будут применяться только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения стандарта; при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» будет осуществляться с использованием альтернативного способа: при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Финансовые результаты

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2020 год составила 854 867 тыс.руб. (строка код 2110 формы 0710002), в т.ч.:

- продажа товаров на территории РФ – 852 811 тыс.руб.
- реализация услуг на территории РФ – 2 056 тыс.руб.

Себестоимость при реализации товаров (работ, услуг) за 2020 год составила 667 841 тыс.руб. (строка код 2120 формы 0710002), в т.ч.:

- себестоимость товаров – 664 365 тыс.руб., в т.ч. корректировка себестоимости товаров, проданных в 2020 году при получении «бонуса от поставщика» в размере 7 208 тыс.руб. по соглашению № 5 от 05.03.2021г. к договору № 885 от 05.07.2017г. с ОА Торговый дом «Уралтрубосталь» согласно расчету корректировка себестоимости товара за 2020 год по ретро-бонусу на основании показателя период оборачиваемости запасов за 2020год.
- Себестоимость услуг (резка труб) – 3 476 тыс.руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 17 873 тыс.руб.

В составе прочих доходов отражен «бонус от поставщика» в размере 12 763 тыс.руб., полученный от АО Торговый дом «Уралтрубосталь» согласно Соглашения № 4 от 14.05.2020г. к договору поставки № 885 от 05.07.2017г. Согласно условиям дополнительных соглашений № 7 и № 8 к договору № 885 от 05.07.2017г. покупателю полагаются премии за фактически приобретенную продукцию с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. в размере 4% и 5% (в зависимости от вида продукции) при выполнении определенного плана закупок и получения своевременной оплаты за данную продукцию (в срок до 31.03.2020г.); договором предусмотрено, что начисление и выплата бонуса не изменяют цены и стоимости отгруженного товара по Договору.

Общество учитывает «бонус от поставщика» в составе прочих доходов поскольку:

- Условиями Договора № 885 от 05.07.2017г. предусмотрено, что премия покупателю за выполнение определенных показателей закупок по итогам 2019г., подлежащая начислению и выплате в 2020г. не изменяет цены и стоимости отгруженного товара по Договору;
- На момент получения бонуса от поставщика Товар был полностью реализован.

Прочие расходы за 2020 год составили 28 570 тыс. руб., в т.ч. проценты к уплате 20 054 тыс.руб.

В соответствии с решениями участников Общества в 2020 году было начислено дивидендов в размере 19 095 тыс.руб., а именно:

- дивиденды за 2019г в размере 7 745 тыс.руб.;
- дивиденды за 2 квартал 2020г в размере 5 250 тыс.руб.;

- дивиденды за 3 квартал 2020г в размере 6 100 тыс.руб.;

В 2020 году из начисленных дивидендов участникам Общества было выплачено дивидендов в размере 21 065 тыс.руб., в т. ч. дивиденды, начисленные в 2019г в размере 1 970 тыс. руб.

3.2. Балансовая прибыль

По результатам 2020 года балансовая прибыль ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» составила 32 602 тыс. руб.. Сумма прибыли, направленной в отчетном году на уплату налога на прибыль составила 5580 тыс.руб. Сумма чистой прибыли составила 25 654 тыс.руб.

3.3. Собственные средства и чистые активы.

По состоянию на 01.01.2021г. собственные средства организации составляют:

- Основные средства – 3 592тыс.руб.
- Товары для перепродажи – 202 102 тыс.руб., в т.ч. корректировка стоимости запасов, в связи с получением «бонуса от поставщика» в размере 3 940 тыс.руб. по соглашению № 5 от 05.03.2021г. к договору № 885 от 05.07.2017г. с ОА Торговый дом «Уралтрубосталь» согласно расчету корректировка себестоимости товара за 2020 год по ретро-бонусу на основании показателя период оборачиваемости запасов за 2020год.

По состоянию на 01.01.2021г. стоимость чистых активов ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» составляет 35 399 тыс.руб. и является основой финансовой устойчивости, гарантией платежеспособности и источником дальнейшего развития ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ».

3.4. Инвентаризация расчетов.

Сумма дебиторской задолженности по всем операциям составила на 01.01.2021г. – 92 794 тыс. руб. или 29,28 % в структуре баланса, в том числе:

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, всего на сумму 92 794 тыс. руб. (стр.1230 формы 0710001), из нее:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 17 229 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 61 788 тыс.руб.
- по прочим дебиторам – 13 777 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по всем операциям составила на 01.01.2021г. – 278 964 тыс.руб. или 88,01% в структуре баланса, в том числе:

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, всего на сумму 30 863 тыс. руб. (стр.1410 формы 0710001), из нее:

- по кредитам и займам – 30 863 тыс.руб.

В обеспечение исполнения своих обязательств по своевременному и полному погашению займов в размере 30 863 тыс.руб. были предоставлены Заемщикам Поручительства от участников Общества.

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, всего на сумму 248 101 тыс. руб. (стр.1510 и стр.1520 формы 0710001), из нее:

- по кредитам и займам – 152 635 тыс.руб.
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 80 531 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 10 457 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам - 4 477 тыс. руб.

В обеспечение исполнения своих обязательств по своевременному и полному погашению кредита в размере 100 000 тыс.руб. и овердрафтного кредита в размере 35 000 тыс.руб. были предоставлены Банку Поручительства от участников Общества.

В течение 2020 года было списано 17 тыс.руб. безнадежной дебиторской задолженности и 158 тыс.руб. безнадежной кредиторской задолженности, которые были выявлены по итогам инвентаризации расчетов и образовались в связи с ликвидацией дебиторов/кредиторов и истечением срока исковой давности.

4. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату нами сделан вывод, что вероятность наступления последствий по тем фактам хозяйственной деятельности (например, незаконченные судебные дела), в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует ДОСТАТОЧНО МАЛАЯ неопределенность (от

0 до 5%). Таким образом из-за несущественности и незначительности данных последствий, существенного влияния на финансовое положение компании такие факты не окажут.

В настоящее время проводится Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 25 по Санкт-Петербургу выездная налоговая проверка по решению №20.16/0005 о проведении выездной налоговой проверки от 30.09.2020г. по всем налогам, сборам и взносам период с 06.06.2017 по 31.12.2018г. По состоянию на дату подписания отчетности за 2020 год выездная налоговая проверка не завершена.

6. Информация о связанных сторонах.

В 2020 году аффилированными лицами ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» являлись:

- Сарбаев Андрей Юрьевич – 37% уставного капитала,
- Иголкин Кирилл Юрьевич – 27% уставного капитала,
- Ганопольский Евгений Ильич – 27% уставного капитала.
- Гурьянова Надежда Арсениевна – 9% уставного капитала.

В 2020 году проводились следующие операции между ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» и аффилированными лицами:

- Выдача займа Ганопольскому Евгению Ильичу на сумму 330 тыс.руб. по договору денежного займа № 2/с от 30.12.2020г.;
- Погашение займа Гурьяновой Надежде Арсениевне на сумму 499 тыс.руб. и выплата процентов на сумму 34 тыс.руб. по договору денежного займа с процентами №1/з от 14.03.2018г.;
- Погашение займа Гурьяновой Надежде Арсениевне на сумму 4 500 тыс.руб. и выплата процентов на сумму 551 тыс.руб. по договору денежного займа с процентами №5/з от 25.12.2018г.

В 2020г. аффилированными компаниями являются:

1. ООО "ПайпСистем Консалтинг". Аффилированность через собственника Гурьянову Надежду Арсениевну, которая является исполнительным органом в ООО «ПайпСистем Консалтинг».
2. ПТК ПКПГ СТЕКЛЯННЫЙ РУЧЕЙ ГАЗ. Аффилированность через собственника Гурьянову Надежду Арсениевну, которая является Председателем ПТК ПКПГ СТЕКЛЯННЫЙ РУЧЕЙ ГАЗ.

В 2020г. ООО «ПайпСистем Консалтинг» оказало следующие услуги ООО «Трубной Компании «САНЕСТА-МЕТАЛЛ»:

- Лицензионные платежи на сумму 21 000 тыс.руб. согласно Договору о предоставлении лицензии на товарный знак от 02.07.2018г. Рыночная стоимость лицензионного договора по товарному знаку САНЕСТА-МЕТАЛЛ сроком на 10 лет составляет 254 138 тыс.руб.;
- Юридическое сопровождение на сумму 7 463 тыс.руб. согласно Договора № 11/17 от 26.06.2017г.;
- Маркетинговые услуги на сумму 1 200 тыс.руб. согласно Договора № 13/17 от 01.07.2017г.;
- Кадровое делопроизводство на сумму 1 440 тыс.руб. согласно Договора №14/17 от 01.07.2017г.;
- Предоставление и обслуживание информационных систем на сумму 3 220 тыс.руб. согласно Договора №15/17 от 01.07.2017г.;
- Курьерские услуги на сумму 680 тыс.руб. согласно Договора № 22/17 от 01.09.2017г.;
- Подбор персонала на сумму 116 тыс.руб. согласно Договора № 23/17 от 01.09.2017г.;
- Пожарная безопасность на сумму 600 тыс.руб. согласно Договора № 9/18 от 01.07.2018г.

В 2020г. ООО «Трубная Компания « САНЕСТА-МЕТАЛЛ» каких либо операций с ПТК ПКПГ СТЕКЛЯННЫЙ РУЧЕЙ ГАЗ не осуществляло:

К основному управленческому персоналу организации относятся следующие сотрудники:

- Сарбаев Андрей Юрьевич – Генеральный директор;
- Ганопольский Евгений Ильич – Заместитель генерального директора;
- Иголкин Кирилл Юрьевич – Исполнительный директор.
- Гурьянова Надежда Арсениевна – Финансовый директор.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала в 2020 году в совокупности составил 12515 тыс.руб., в том числе:

- Оплата труда (включая отпускные, больничные и пр.) – 12 026 тыс.руб.
- Добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев– 479 тыс.руб.
- Командировочные выплаты (суточные) – 10 тыс.руб.

7. Информация о бенефициарных владельцах.

В 2020 году бенефициарными владельцами ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» являлись:

- Сарбаев Андрей Юрьевич (37% УК), гражданство – Российская Федерация, дата рождения 06.04.1978г., паспорт гражданина Российской Федерации 40 04 576896 выдан Главным управлением внутренних дел Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.08.2003, адрес места регистрации: РОССИЯ, 192289, Санкт-Петербург г, Бухарестская ул, дом № 146, корпус 1, квартира 307, ИНН 782615276800;
- Иголкин Кирилл Юрьевич (27% УК), гражданство – Российская Федерация, дата рождения 08.08.1973., паспорт гражданина Российской Федерации 40 18 125548 выдан ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области 27.08.2018, адрес места регистрации: РОССИЯ, 197350, Санкт-Петербург г, Комендантский пр-кт, дом № 51, корпус 1, квартира 19, ИНН 781109472733;
- Ганопольский Евгений Ильич (27% УК), гражданство – Российская Федерация, дата рождения 12.11.1971., паспорт гражданина Российской Федерации 40 16 672349 выдан ТП №66 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Приморском р-не г.Санкт-Петербурга, 01.12.2016, адрес места регистрации: РОССИЯ, 197341, Санкт-Петербург г, Испытателей пр-кт, дом № 11, корпус 1, квартира 120, ИНН 781410750305.

8. Прочие сведения.

Основными видами деятельности ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ» является (99,76% выручки) оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой и услуги резки труб (0,24% выручки). Данная сфера деятельности не относится к наиболее пострадавшим отраслям экономики в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2020 году.

Распространение новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало негативного влияния на работу организации в 2020 году:

- часть сотрудников переводилась на удаленный режим работы, сокращение и увольнение сотрудников не осуществлялось;
- деятельность не приостанавливалась;
- произошло не существенное снижение объема реализации по отношению к 2019 году;
- наблюдается незначительное снижение спроса на товар в 2020 году;
- обязательства перед поставщиками и иными кредиторами выполняются в срок;
- за 2020 год получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности .

С учетом вышеизложенного последствия распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2020 году и возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 факты, ставящие под сомнение непрерывность деятельности Общества, отсутствуют

Генеральный директор
ООО «Трубная Компания «САНЕСТА-МЕТАЛЛ»

19.03.2021г.

А.Ю.Сарбаев