

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой финансовой отчетности
за 2020 АО «Торговый Дом Русские подшипники»

1. Основные сведения об организации.

19.02.2020 наименование ЗАО «Торговый Дом Русские подшипники» приведено в соответствии с действующим гражданским законодательством (Федеральный закон от 05.05.2014 № 99-ФЗ) в АО «Торговый Дом Русские подшипники»

Юридический и фактический адрес: 109390, г. Москва, ул. Артюхиной, дом 6, корп.2, помещение VI, комн. 16

Дата государственной регистрации: 11 января 2007 года.

ОГРН: 1077746035993.

ИНН: 7725593801

КПП: 772301001.

Зарегистрировано в ИФНС России №23 по г. Москве 11.01.2007 г. свидетельство 77 № 009049643.

ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ:

1. Решением №2/2008 от 11.03.2008 года было создано обособленное подразделение по адресу 603108, Нижегородская обл., Нижний Новгород г, Ракетная ул, дом № 9Б без отдельно-выделенного баланса и расчетного счета.
2. Решением б/н от 27.01.20 было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 142006, Московская область, г. Домодедово, микрорайон Востряково, территория «Триколор», строение 9. без отдельно-выделенного баланса и расчетного счета.

Среднесписочная численность всего по предприятию за 2020г. составила 38 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 20 000 000 рублей.

Акционер : Колесников Сергей Владимирович.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правил ведения бухгалтерского учета в РФ. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основными видами деятельности Общества является оптовая продажа подшипников.

Единоличный исполнительный орган предприятия – генеральный директор. Вознаграждение генерального директора составило 521 тыс. руб.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика утверждена ПРИКАЗОМ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ № 13 от "28" декабря 2013 г. для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2020 год.

- 1) К объекту основных средств относятся основные средства стоимостью более 40000 руб. за единицу без НДС со сроком использования от 1 года. (п. 4 ПБУ 6/01).
- 2) Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов ведется линейным методом. Определение срока полезного использования ОС ведется по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»
- 3) Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения производится согласно п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и признается расходом полностью в том отчетном периоде, в котором они произошли и учитываются на сч.44 «Издержки обращения».
- 4) Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90 "Продажи".
- 5) Резервы по сомнительным долгам начисляются после проведения инвентаризации по расчетам с контрагентами ежеквартально. Резервированию подлежит сомнительная задолженность со сроком возникновения более 90 дней.
- 6) Согласно учетной политики создается резерв предстоящих расходов на выплату отпускных исходя из фактически отработанного времени.
- 7) Кредиторская, дебиторская задолженность и полученные кредиты и займы учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных статей актива или пассива баланса согласно сроков по условиям договора.
- 8) Принятые к учету МПЗ отражаются в учете по покупной стоимости на счете 41 и списываются по методу ФИФО.
- 9) В отчете о движении денежных средств косвенные налоги отображены свернуто, по строке 4129 в составе прочих платежей.
- 10) В отчете о движении денежных средств в платежи, связанные с оплатой труда работников включены платежи по «Расчетам по социальному страхованию и обеспечению» и по «Налогу на доходы физических лиц»
- 11) В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отображена без учета в ее составе НДС, исчисленный с авансов выданных поставщикам и полученных от покупателей.

Непрерывность деятельности COVID-19

Общество подтверждает, что выявленные события, связанные с пандемией COVID-19 не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности. Компания не относится к пострадавшим отраслям согласно Перечня отраслей, пострадавших в результате вирусной инфекции COVID-19 (утвержден постановлением Правительства от 03.04.2020 № 434). Мерами господдержки общество не пользовалось.

Вспышка вирусной инфекции COVID-19 в 2020 не оказала существенного негативного влияния на текущую деятельность и возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Численность персонала сохранена полностью.

3. Выручка (доходы) от реализации и себестоимость.

Доходы от реализации подшипников составили без НДС:

	Выручка	С/С
2020	863 161 тыс. руб.	772 089 тыс. руб.
2019	812 615 тыс. руб.	741 353 тыс. руб.
2018	980 847 тыс. руб.	911 199 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения производится согласно п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и признается расходом полностью в том отчетном периоде в котором они произошли и учитываются на сч.44.

Расходы, связанные с реализацией составили; тыс.р.:

	2020 год	2019 год	2018 год
Амортизация	16 460	10 766	793
Аренда	22 535	18 631	17 913
ГСМ	2 313	2 568	2 004
Доставка товара	14	6	472
Затраты по офису	1 951	746	1 974
Офисные нужды и услуги/текущий ремонт офиса и склада	8 563	1 457	2 250
оплата труда и страховые взносы	20 976	19 691	22 115

Транспортные расходы	2 180	1 718	899
Услуги связи	766	526	684
Затраты по складу	1 072	5 553	
ПРОЧИЕ	884	682	1 199
Итого	77 714	62 344	50 302

Увеличение расходов в сравнении с 2019 годом составила 15 370 тыс. руб. что составило 25 %

В связи с увеличением затрат на транспортные расходы, ГСМ собственного автопарка и увеличением суммы амортизационных начислений в 2020 году более чем на 20% произошло и увеличение расходов фирмы в динамике по сравнению с 2019 годом.

Основные:

- за счет увеличения расходов за услуги ответственного хранения в общей сумме издержек фирмы,
- увеличением суммы амортизационных отчислений.
- удорожание ГСМ, повлекшее за собой рост транспортных издержек фирмы и рост затрат на доставку продукции транспортными организациями,
- увеличился рост издержек фирмы направленных на поддержание жизнедеятельности предприятия, таких как канцтовары, услуги телефонной связи, доступа в сеть «Интернет», рост цен на упаковочные материалы.
- в связи с переездом возникла необходимость в текущем ремонте арендованных офисных и складских помещений, что повлекло более чем существенное увеличение затрат в 2020 году.

Сумма транспортных расходов приходящаяся на не реализованные товары, на конец года составила 140 тыс. рублей

4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил:

в 2020 году ----- 91 073 тыс. руб.

в 2019 году ----- 71 261 тыс. руб.

в 2018 году ----- 69 648 тыс. руб.

5. Прочие доходы: тыс. рублей

	2020 год	2019 год	2018 год
Курсовые разницы	46	5 552	451
Погашение векселей третьих лиц			5 000
Погашение векселей эмитенту			33 052
Выбытие основного средства	6 879	1 355	1 593
Проценты к получению	1 187	2 112	1 819
Прочие доходы	2 092	522	494
Резервный фонд по сомнительным долгам	14 929	19 882	19 771
Продажа долей в УК			8 304
Не востребованная кредиторская задолженность		14 382	
Итого	25 133	43 805	60 669

В состав доходов входят проценты, получаемые по выданным краткосрочным займам.

6. Прочие расходы: тыс. рублей

	2020 год	2019 год	2018 год
Курсовые разницы	48	6 470	826
Погашение векселей третьих лиц			5 000
Погашение векселей эмитенту			33 000
Выбытие основного средства	6 878	958	1 091
Проценты за пользование заемными средствами	2 683	458	60
Прочие расходы	2 069	1 265	361
Резервный фонд под сомнительную задолженность	14 539	19 350	21 196
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде			4 633
Продажа долей в УК			8 304
Прочие внереализационные расходы	595		
Итого	19 886	28 501	74 411

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

	2020 г.	2019г.	2018г.
Прибыль для целей начисления налога на прибыль	13 492	23 335	17 452
Финансовый результат деятельности предприятия	13 102	24 221	17 754
Налог на прибыль	2 674	4 667	3 490
Чистая прибыль	10 427	19 353	14 166

8. Сделки с взаимозависимыми лицами:

Аффилированные лица: АО «Техмонтаж», Гусаров В.И., Колесников С.В., ООО «РП-Инвест»
Признак аффилированности между ООО «РП-Инвест», АО «Техмонтаж» и АО «Торговый дом «Русские Подшипники» выражается в общем собственнике организаций – Колесников С.В.
На начало 2020 года сумма выданных займов составляла:
На конец 2020 года сумма выданного займа Гусарову В.И. составила 168 тыс. руб.

В рамках 2019 года для привлечения денежных средств общество выпустило собственные векселя на сумму 70 000 тыс. руб. с последующей передачей в АО «Техмонтаж». Таким образом на 31.12.2020г задолженность перед АО «Техмонтаж по основному долгу + % составила 70 777 тыс. руб.

В рамках 2020 года для увеличения оборотного капитала общество привлекло заемные средств у ООО «РП-Инвест» в размере 51 000 тыс. руб. и на 31.12.2020г задолженность перед ООО «РП-Инвест» по основному долгу + % составила 52 470 тыс. руб.

9. Основные средства.

Уменьшение суммы по стр. 1150 «Основные средства» финансовой отчетности за 2020 г. с 44 791 тыс. руб. до 26 708 тыс. руб. на 31.12.20 связано с тем, что в течение 2020 года обществом были реализованы следующие ОС,
- Стенд измерения вибрации HDR355-2 с остаточной стоимостью 6 877 605,96 рублей.
Также повлияло значительное увеличение амортизационных отчислений.

В течение 2020 года обществом были приобретены основные средства:

- а/м Грузовой фургон Hyundai VT (HD78) б/у VIN XWEGA17HPE1002116 стоимостью 718 333,3 рублей.
- Телефонное оборудование + сеть стоимостью 145 тыс.рублей.
- Кабинет руководителя стоимостью 678 тыс. рублей .
- Кофемашина SAECO PicoBaristo HD8928/09 стоимостью 51 тыс. рублей.
- Автомобиль KIA JF (OPTIMA) VIN: XWEG0413BL0015201 стоимостью 1 429 тыс. рублей.
- Беговая дорожка Spirit Fitness XT685 б/у стоимостью 120 тыс.рублей.
- МФУ лазерное Kyocera V3 145dn стоимостью 43 тыс. рублей в количестве 2 штук.
- Электроштабелер б/у ERC 214 № 90572440 в комплекте с зар. устройством № 93839982 стоимостью 875 тыс. рублей для работы на складе организации.
- Электроштабелер б/у ERC 214 № 90513082 в комплекте с зар. устройством № 93807950 стоимостью 742 тыс. рублей для работы на складе организации.

10. Финансовые вложения.

На 31.12.2020 года организация на балансе имеет следующие финансовые вложения:

1. Долгосрочные стр. 1170 на сумму 8416 тыс. рублей:
 - вексель ООО «АПЗ-20» со сроком погашения 25.06.2021 на сумму 5 314 тыс. руб.
 - ООО "Лаборатория испытаний и измерений" - на сумму 1 500 тыс. руб.
 - займ с Чукмолаевой Н.В. по Договору займа № 08/2020 от 24.09.2020г. (3,5%) на сумму 1 515 тыс. руб.
 - ООО «ПЛК» - на сумму 87 тыс. руб.
2. Краткосрочные стр. 1240 - займы на сумму 14 637 тыс. руб., в том числе:
 - ООО «АПЗ-20» - на сумму 6 569 тыс. руб.

- ООО ТД «КПК» - на сумму 7 900 тыс. руб.
- прочие займы на сумму 168 тыс. руб.

3. Депозиты:

В течение 2020 года организация размещала на краткосрочных депозитах свободный денежный остаток.

На конец 2020 года сумма размещенных денежных средств на депозитных счетах составила 44 028 тыс. рублей. Сумма депозита включена в стр. 1250 «Денежные средства» финансовой отчетности за 2020 г.

11. Сумма нераспределенной прибыли за весь период деятельности организации на конец года составила 104 533 тыс. руб.

В 2020 году прибыль по решению учредителя была распределена в размере 4 200 тыс. руб.

12. Расчет суммы прибыли 2020 года на одну акцию.

Сумма прибыли по итогам года составила 10 427 тыс. рублей.
Капитализация на одну акцию составила 10 427 тыс. рублей/20000000 = 0 рублей 52 копеек.

13. Оценочные обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска создается. Переоценка резерва происходит ежемесячно. Увеличение суммы резерва по итогам года на сумму 179 тыс. рублей произошло вследствие не использования накопленных отпусков работниками в течение 2020 года.

14. Отложенные налоговые активы

Сумма налогового актива по итогам 2020 года составила 134 тыс. рублей разница между бухгалтерским и налоговым учетом согласно ПБУ 18/02 состоит:

---- временная разница на сумму 76 тыс. руб, возникла при реализации ОС с убытком

1. Расчет убытка при продаже Самолета TL-3000 SIRIUS S/N10SI 29 912ULS идентификационный номер ЕЭВС.03.1362:

- срок полезного использования 180 месяцев, VI амортизационная группа.

- фактический срок использования -40 мес.

- стоимость приобретения без НДС – 1 830 398,67 рублей.

- амортизационная премия за 40 мес. – 274518,65 рублей

- стоимость реализации без НДС – 1 271 186,44 рублей

- сумма убытка - 1830398,67-274518,65-1271186,44=284693,58 рубля.

- убыток списывается в налоговом учете равными долями с 26.02.2014 по 25.10.2025, Сумма убытка списываемого ежемесячно составляет -2034 рубля 78 копеек.

2. Расчет убытка при продаже Самолета SIERRA 200(C24R) рег. № RA-0973G номер двигателя № L-19130-51A:

- срок полезного использования 157 месяцев, VI амортизационная группа.

- фактический срок использования - 36 мес.

- стоимость приобретения без НДС – 1 427 966,10 рублей.

- амортизационная премия – 336 527,21 рублей

- стоимость реализации без НДС – 754 237,29 рублей

- сумма убытка – 1 427 966,10 – 336 527,21 – 754 237,29 = 337 201,60 рубля.

- убыток списывается в налоговом учете равными долями с 25.09.2018 по 25.10.2028.

Сумма убытка списываемого ежемесячно составляет -2786 рубля 64 копеек.

(337 201,60/121мес)

---- оценочные обязательства на Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска составляет 58,5 тыс. рублей.

ПНО

		Сумма	ПНО
1	Штрафы и пени начисленные, списание дебиторской задолженности, не принимаемые в налоговом учете	2452	490,40
2	Материальная помощь по итогам года сотрудникам	170000	34000

15. Кредиторская и дебиторская задолженность.

1. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 по стр. 1230 Финансовой отчетности за 2020 год – 111 312 тыс. руб.

в том числе:

- ООО "Торговый дом "Курская подшипниковая компания"- 20 308 тыс. руб.
- ООО Торговый Дом "Росподшипник" – 6 463 тыс. руб.
- ПАО «НЛМК» – 5 793 тыс. руб.
- ООО "ТД "Автопром" – 19 619 тыс. руб.
- ООО "АПЗ-20" – 19 020 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 40 109 тыс. руб.

2. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 в т.ч:

а) долгосрочные заемные обязательства по стр. 1410 Финансовой отчетности за 2020 год – 127 200 тыс. руб.:

- собственные векселя на сумму 70 000 тыс. руб.
- заемные средства ООО "Союз Подшипник" – 6 000 тыс. руб
- заемные средства ООО «РП-Инвест» - 51 000 тыс.руб.

б) кредиторская задолженность по стр. 1520 Финансовой отчетности за 2020 год – 293 005 тыс. руб., в том числе:

- ООО «ТД «ББС-Рус» на сумму 3 708 тыс. руб.
- ООО "Торговый дом "Курская подшипниковая компания" на сумму 131 926 тыс. руб.
- ИП Копачевский Павел Леонидович на сумму 9 159 тыс. руб.
- ООО «РП-Инвест» на сумму 124 100 тыс. рублей
- ООО «АПЗ-20» - на сумму 11 107 тыс. руб.
- прочие – на сумму 13 006 тыс. руб.

16. Участие в судебных делах.

В виду непогашения обязательств ООО "А-ТРИ инженерные системы" на сумму 512 679,55 обществом был подан иск на взыскания задолженности, с последующим банкротством ООО "А-ТРИ инженерные системы". На 31.12.2020 введено конкурсное производство до 05.04.2021 с назначенным судом конкурсным управляющим.

В других судебных процессах общество не участвует ни в качестве ответчика, ни истца.

17. События после отчетной даты

В 1 квартале 2021г.

1. Досрочно погашен вексель ООО «АПЗ-20» со сроком погашения 25.06.2021 на сумму 5 314 тыс. руб.
2. Погашен займ ООО «ТД «КПК» на сумму 7 900 тыс. руб.

Генеральный директор

Гусаров Виктор Игоревич



22.03.2021г.