

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Станкофлот»

за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Станкофлот» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Состав отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 20.07.2010 г. №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 г. №154н)

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

## ***I. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ***

### **1.1. Сведения о создании Общества, уставном капитале и обособленных подразделениях.**

На момент создания юридического лица в октябре 2007 года Обществу присвоено наименование ООО «А-Медиа». Основной вид экономической деятельности Общества - оказание услуг в сфере рекламной деятельности. Единственный участник Общества - Андреева А.С. За период 2007-2015г.г. финансово-хозяйственную деятельность Общество не осуществляло.

На основании Решения единственного участника ООО «А-Медиа» № 2 от 27.04.2016 г. Общество переименовано в ООО «Станкофлот». На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Станкофлот» от 07.06.2016 г., доля в уставном капитале Общества в размере 100%, номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей продана Ленченко С.В.

На основании Решения единственного участника ООО «Станкофлот» № 5 от 15.11.2016 г. внесены изменения в виды экономической деятельности Общества, где основным видом деятельности является «Торговля оптовая металлообрабатывающими станками».

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Станкофлот» от 23.12.2016 г., доли в уставном капитале Общества проданы Кретову М.И., Андрееву А.Н.

На основании договоров купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Станкофлот» от 11.04.2017 г., участник Общества Кретов М.И. продал принадлежащую ему долю Андрееву А.Н. и Сечиной М.В.

Размер уставного капитала изменился в 2017 году и по состоянию на 31.12.2017 г. составил 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей 00 копеек. По состоянию на 31.12.2020 г. уставной капитал не изменялся.

ООО «Станкофлот» в 2020 году имело в своем составе два обособленных подразделения.

Обособленное подразделение (не выделено на отдельный баланс) по адресу: 443022, Самарская обл., Самара г., Заводское ш. 27, литер А – с 13.06.2018 по настоящее время.

Обособленное подразделение (не выделено на отдельный баланс) по адресу: 670009, Бурятия Республика, Улан-Удэ г., Хоринская ул., 1, В, 13 – с 08.11.2018 г. по 21.10.2020 г.

ООО «Станкофлот» является членом СРО.

Свидетельство:

Ассоциация «Объединение строительных организаций среднего и малого бизнеса»

О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СО-1-17-2865 от 16.06.2017 г.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год – 5 человек.

### **1.2. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 г.:**

Между Обществом и участником Общества Андреевым А.Н. в 2017 году заключены процентные договоры займа на общую сумму 16 000 000 (Шестнадцать миллионов) руб. 00 коп., а также в 2018 году за сумму 5 000 000 (Пять миллионов) руб. 00 коп.

В отчетном периоде с участником Общества Андреевым А.Н. проводились операции со связанными сторонами, а именно: частично погашен основной долг по договору займа в размере 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) рублей 00 копеек.

Таким образом общая задолженность по договорам займа по состоянию на 31.12.2020 составляет 19 800 000 (Девятнадцать миллионов восемьсот тысяч) руб. 00 коп. Срок погашения обязательств – 31.12.2022 г.

№ п/п	Ф.И.О. участника	Размер доли или части доли участника Общества (%)	Доля в уставном капитале (оплачена)
1.	Сечина Марина Владимировна – участник Общества, занимает должность директора по развитию	51 %	515 100-00
2.	Андреев Александр Николаевич – участник Общества, занимает должность генерального директора	49 %	494 900-00
	<b>ИТОГО:</b>	<b>100%</b>	<b>1 010 000-00</b>

### **1.3. Направление деятельности ООО «Станкофлот»**

Приоритетным направлением деятельности Общества является поставка и техническое сопровождение современного импортного оборудования, а также осуществление комплекса строительно-монтажных работ в рамках технического перевооружения заводов-производителей авиационной техники.

### **1.4. Участие в уставных капиталах других организаций**

Участие в ООО «Станкофлот-Инструмент» с долей в Уставном капитале 100 %.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.



## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.3. Основные средства**

2.3.1. Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений.

По приобретенным основным средствам установлены следующие сроки полезного использования по амортизационным группам:

№ п/п	Амортизационная группа	Срок полезного использования
1	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2 года 1 мес.
2	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	3 года 1 мес.
3	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	5 лет 1 мес.
4	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	7 лет 1 мес.

2.3.2. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

## **2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений, списание в бухгалтерском учете производится по стоимости каждой единицы данного актива.

## **2.5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

## **2.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная задолженность признается таковой в случае невозможности взыскания задолженности в связи с ликвидацией дебитора, признания его банкротом, либо невозможности подачи в суд искового заявления по взысканию данной задолженности.

## **2.7. Уставный капитал**

Уставный капитал оплачен полностью и отражается в сумме номинальной стоимости долей.

## **2.8. Отложенные налоги**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

## **2.9. Признание доходов**

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

## **2.10. Денежные средства**

В бухгалтерском балансе информация об остатке денежных средств и движении их на счетах отражена по статье баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Также по статье «Специальные счета» размещена информация о денежных средствах, размещённых в кредитном учреждении.

## **2.11. Информация о судебных делах**

По состоянию на отчетную дату Общество (Истец) имеет экономические споры по гражданским правоотношениям с:

1. ООО «Реставрация Памятников Культуры». Сумма иска 12 677 141 руб. 05 коп;
2. ООО «ГЛОБАЛ». Сумма иска 4 727 409 руб. 56 коп.

Экономические споры по гражданским делам в качестве Ответчика:

1. АО "Независимые Технологии" . Сумма иска 18 361 178 руб. 39 коп.

## **2.12. Основные финансовые показатели деятельности компании**

тыс.руб.

Наименование показателя	код	2020	2019	2018
Выручка	2110	119 245	405 286	70 689
Себестоимость продаж	2120	(132 192)	(353 121)	(45 537)
Коммерческие расходы	2210	(25)	(36)	(7 526)
Управленческие расходы	2220	(12 253)	(26 535)	(76 186)
Проценты к получению	2320	1 397	1 534	1 176
Проценты к уплате	2330	(24 997)	(13 222)	(4 500)
Прочие доходы	2340	8 585	16 659	55 181
Прочие расходы	2350	(15 851)	(27 915)	(57 319)



**Расшифровка показателя строки 2110 "Выручка"**

Показатель	на 31.12.2020
Выполнение СМР	32 880
От реализации покупных товаров	86 365
<b>Итого</b>	<b>119 245</b>

**Расшифровка показателя строки 2120 "Себестоимость продаж"**

Показатель	на 31.12.2020
Выполнение СМР	61 978
Себестоимость товаров	70 214
<b>Итого</b>	<b>132 192</b>

**Расшифровка показателя строки 2340 "Прочие доходы"**

Показатель	на 31.12.2020
От реализации ОС	4 718
От реализации ТМЦ	1 087
Прочие	2 780
<b>Итого</b>	<b>8 585</b>

**Расшифровка показателя строки 2350 "Прочие расходы"**

Показатель	на 31.12.2020
Расходы на услуги банков	128
Курсовые разницы	6 649
Прочие внереализационные расходы	1 134
Реализация ОС, ТМЦ	3 221
Штрафы/пени	4 719
<b>Итого</b>	<b>15 851</b>

**III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ****3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: тыс. руб.

Денежные средства	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	8 084	1 754	25 346
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на депозитных счетах	0	0	53 337
Средства на специальных счетах	1 005	992	0
<b>Итого</b>	<b>9 089</b>	<b>2 746</b>	<b>78 683</b>

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

### **3.2. Финансовые вложения**

По данным на 31.12.2020 г. в учете отражены следующие финансовые вложения:

тыс.руб.			
№ п/п	Вид финансовых вложений	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные финансовые вложения (менее 1 года)			
1	Итого	0	21 670
	Уступка долга	0	670
	Займы выданные	0	21 000
Долгосрочные финансовые вложения (свыше 1 года)			
2	Итого	24 800	5 000
	Займы выданные	19 800	0
	Долевое участие ООО «Станкофлот-Инструмент»	5 000	5 000

### **3.3. Кредиты и займы**

#### **Займы полученные**

Общество в 2020 году не заключало договоры с целью привлечения кредитов и займов, тыс. руб.

Кредитор	Валюта кредита	Период погашения	Сальдо на 31 декабря отчетного года		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
АО «Независимые Технологии»	руб.	ноябрь 2019 февраль 2020	12 000 1 263	12 000 1 263	12 000 1 263
ООО «Инвента»	руб.	март 2020	21 677	31 895	69 175
АСВ/АО «Тройка-Д»	руб.	апрель 2019	54 471	54 471	54 471
Атакуев Х.М.	руб.	март 2021	41 100	41 100	53 100
Итого			130 511	140 729	190 009

Общая сумма кредитов и займов составила 130 511 тыс. руб.

### **3.4. Основные средства**

По строке 1150 Бухгалтерского Баланса отражены следующие суммы, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сальдо на 31 декабря отчетного года		
	2019 г.	2019 г.	2018 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	196	0	98
Офисное оборудование	169	368	611
Транспортные средства	3 168	10 236	15 484
Производственный и хозяйственный инвентарь	103	372	513
Другие виды основных средств	216	433	1 033
Итого	3 852	11 409	17 739

### **3.5. Нематериальные активы**

По строке 1110 Бухгалтерского Баланса отражены следующие суммы, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сальдо на 31 декабря отчетного года		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Интернет-сайт бренда "Станкофлот" (исключительные права)	0	45	227
Товарные знаки	222	262	302
Итого	222	307	529

### **3.6. Запасы**

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса в соответствии с п.20 ПБУ 4/99 отражена информация о запасах Общества в составе:

Наименование показателя	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	На 31.12.2018 (тыс. руб.)
Материалы	24 330	20 947	22 857
Незавершенное производство	24 214	4 508	47 024
РБП со сроком списания менее 12 месяцев	129	60	3 328
Товары	24 814	48 186	160 970
Итого	73 487	73 701	234 179

### **3.7. Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского Баланса отражена сумма предстоящих расходов на оплату отпусков:

На 31.12.2018 г. – 2 697 тыс.руб.;

На 31.12.2019 г. – 1 630 тыс.руб.;

На 31.12.2020 г. – 124 тыс.руб.

### **3.8. Отчет о движении денежных средств**

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011, кроме движений денежных средств между расчетными счетами и касс организации.

### **3.9. События после отчетной даты**

В период подготовки годовой бухгалтерской отчетности для утверждения в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствовали существенные события, влияющие на показатели отчетности за 2020 год.

### **3.10. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

На забалансовых счетах Общества на 31.12.2020 г., а также в данных пояснениях к бухгалтерской отчетности отражено:

<i>№ забалансового счета</i>	<i>Вид обязательства или имущества</i>	<i>Наименование объекта учета</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
001	Арендованные ОС	1. Офисное помещение по адресу: 143005, Московская область, Одинцовский р-н, г. Одинцово, Можайское ш, д. 80Б 2. Офисное помещение по адресу: 443022, Самарская обл., Самара г., Заводское ш. 27, литер А	55  20
008	Обязательства, полученные	1.Банковские гарантии Московский филиал ПАО «Совкомбанк»	23 875
МЦ.02	Спецодежда	Спецодежда в эксплуатации	642
МЦ.04	Имущество стоимостью до 40000 руб. включительно	Офисная мебель, оргтехника и прочий инвентарь	4 991

31 марта 2021 г.

Генеральный директор



/А.Н. Андреев/