

10. ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2020 ГОД

Закрытое акционерное общество «Стройинтер» (юридический адрес: г. Пермь, ул. Трамвайная, 20) ведет оптовую торговлю лакокрасочными материалами для строительства и ремонта в качестве основной деятельности, среднегодовая численность работников за отчетный период составила 9 человек, на отчетную дату в организации численность составляет 7 сотрудников.

10.1. Единственным держателем акций Общества является Широких П.А. Держателем реестра акционеров АО является ЗАО «Регистратор Интрако». Исполнительным органом Общества является Директор и Правление (п. 8.1 Устава). Правление Обществом не избирается. Руководство Обществом осуществляется Директором – Широких П.А.

10.2. ЗАО «Стройинтер» не имеет конвертируемых ценных бумаг, поэтому стр. 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах не заполняется. На 31.12.2020 количество обыкновенных акций составляет 100 штук, на 31.12.2019 – 100 штук.

10.3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

10.4. Основные положения Учетной политики:

10.4.1. Организация является субъектом малого предпринимательства

10.4.2. Доходы и расходы определяются по методу начисления

10.4.3. Товары списываются по средней себестоимости

10.4.4. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе себестоимости товара

10.5. ЗАО «Стройинтер» кредитов и займов в 2020г. не получало. Финансовые вложения на 31.12.2020 – отсутствуют, на 31.12.2019 – отсутствуют.

10.6. Пояснение к отчету о финансовых результатах:

Строка 2110 (Выручка) – 2020 – 43 937 тыс. руб., в ч.т.

43 491 тыс. руб. – выручка от торговых операций

446 тыс. руб. – выручка от услуг

2019 – 56 360 тыс. руб., в ч.т.

55 730 тыс. руб. – выручка от торговых операций

630 тыс. руб. – выручка от услуг

Строка 2120 (Себестоимость продаж) – 2020г. – 35 158 тыс. руб.

2019г. – 44 638 тыс. руб.

Строка 2210 (Коммерческие расходы) – 2020 – 8 290 тыс. руб., в т. ч.:

4 294 тыс. руб. – аренда,

2 454 тыс. руб. – заработная плата, налоги с ФОТ,

2019 – 13 292 тыс. руб., в т. ч.:

6 981 тыс. руб. – аренда,

4 041 тыс. руб. – заработная плата, налоги с ФОТ,

В 2020г. Обществом получен убыток. Руководством Общества разработан план по финансовому оздоровлению, принимаются необходимые меры. При этом чистые активы являются положительными.

10.7. События, произошедшие после 31.12.2020 г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

10.8. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- держатель акций/бенефициар, Директор Широких П.А (выплаты в качестве заработной платы за 2020 г составили – 273 тыс. руб., дивиденды и иные выплаты не осуществлялись, за 2019 год выплаты по заработной плате составили – 309 тыс. руб., дивиденды и иные выплаты не осуществлялись);

- ООО «Декор-Центр» (товарооборот за 2020г. – 2 513 тыс. руб, 2019г. – 26 136 тыс. руб.);

- ООО «Декоративные краски» (товарооборот за 2020г. – 4 007 тыс. руб., 2019г. – 3 830 тыс. руб.),

- ИП Растегаева Е.П. (товарооборот за 2020г. – 17 292 тыс. руб., 2019г. - 17 026 тыс. руб.).

10.9. Общество в 2020 применяет ПБУ 18/02

10.10. Общество учитывает на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» величину списанной дебиторской задолженности на 31.12.2020 – 1 483 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 483 тыс. руб. На забалансовом счете 012 «Материальные ценности в

эксплуатации» Общество учитывает материалы в эксплуатации на 31.12.2020 – 443 тыс. руб., на 31.12.2019 – 443 тыс. руб.

10.11. Общество в 2020г. начисляет резерв по отпускам.

10.12. Условные обязательства и условные активы.

1) Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам

2) Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

10.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество не включено в перечень пострадавших от коронавируса отраслей. В процессе хозяйственной деятельности Общество существенно не подверглось влиянию тех или иных рисков.

При этом потенциально Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

- Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Валютный риск. Существуют валютные риски, связанные с приобретением части товара в евро.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, если контрагенты не выполнят свои обязательства по договорам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за отгруженные товары). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). При этом Обществом контролируются сроки оплаты товарной продукции:

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Также осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку в основном Общество отгружает товар по предоплате.

Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств не аккумулируются на счетах, а запускаются в оборот по операционной деятельности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования отсрочек по договорам с поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством собственного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по привлечению заемных средств, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало

концентрацию риска и пришло к выводу, что риск ликвидности является низким. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, таких как незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах в случае необходимости.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор

Главный бухгалтер

19 марта 2021г.



Широких П.А.

Белкина Г.Е.