ООО «СЧМ Груп Сервис»
127273, Москва,
ул. Отрадная, 2Б, стр. 6
Тел./факс +7(495) 787-0595
scmgroup@scmgroup.ru
www.scmgroup.ru

Пояснения (текстовые) к бухгалтерской отчетности

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЧМ Груп Сервис»

09 Февраля 2021 г.

г. Москва

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование: ООО «СЧМ Груп Сервис»

1.2. Юридический адрес: 127273, г. Москва, ул. Отрадная, д.2Б, стр.6

1.3. Дата государственной регистрации: 05.11.2003

1.4. Уставный капитал Общества на 31.12.19 составляет 600 тыс. руб., за 2020 год не изменялся. Держателем 100% доли Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СЧМ ГРУП С.П.А.".

Бенефициарные владельцы компании:

- Giovanni Gemmani – 12,5%

- Linda Gemmani – 12,5%

- Marco Gemmani – 12,5%

- Anastasia Gemmani – 12,5%

- Adriano Aureli – 19%

- Alfredo Aureli - 24,8%

1.5. Численность сотрудников на 31.12.20 г. составляет 31 человек.

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствуют

1.7. Основной вид деятельности в 2020 году: 46.90

Общество занимается следующей деятельностью:

- Продажей станков и оборудования для деревообработки.

Выручка в 2020 году составила 860 047 тыс. руб. Расходы, напрямую связанные с реализацией станков и оборудования в 2020 году, составили 806 960 тыс. руб.

- Продажей запасных частей для станков и оборудования (в сфере деревообработки).

Выручка в 2020 году составила 85 940 тыс. руб. Расходы, напрямую связанные с реализацией запасных частей в 2020 году, составили 72 306 тыс. руб.

- Оказанием сервисных услуг, связанных с обслуживанием, ремонтом и наладкой станков и оборудования (в сфере деревообработки).

Выручка в 2020 году составила 63 041 тыс. руб. Расходы, напрямую связанные с оказанием услуг в 2020 году, составили 77 041 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Доходы по прочим видам деятельности составили 45 424 тыс. руб., в том числе проценты по депозитам в размере 1 433 тыс. руб., в том числе 50 тыс. руб. – это проценты по депозитам, размещенным до 01.01.2020. Основная статья доходов – курсовые разницы, которые составили в 2020 году 32 917 тыс. руб.

Расходы по прочим видам деятельности составили 48 186 тыс. руб., основная статья расходов – курсовые разницы, которые составили в 2020 году 32 104 тыс. руб.

1.8. Применение правил бухгалтерского учета: бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с нормативными актами Министерства Финансов РФ.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2020 году отсутствовали.

1.9. Общество имеет следующие принципы, закрепленные в учетной политике, которых оно придерживается при распределении расходов:

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- ведением переговоров, заключением контрактов, поиском клиентов по реализации станков и оборудования;

- проведением выставок, презентаций, демонстраций;

- изготовлением и распространением рекламной продукции, различным видом рекламы;

- логистикой станков и оборудования; хранением станков и оборудования (не связанной с прямой продажей);

- работой генерального директора (существенные статьи: заработная плата, расходы на командировки);

- содержанием сотрудников, занимающихся обслуживанием вышеприведенных направлений (существенные статьи: заработная плата, расходы на командировки);

относятся к коммерческим расходам. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- административными ресурсами по сервисному обслуживанию станков и оборудования (в размере 20% от общей величины расходов)

- технической поддержкой офисного оборудования, техники;

- ведением переговоров, заключением контрактов, поиском клиентов по реализации запасных частей и принадлежностей для станков и оборудования;

- административное делопроизводство, содержания офисного пространства;

- деятельность бухгалтерии, делопроизводства;

- содержанием сотрудников, занимающихся обслуживанием вышеприведенных направлений (существенная статья: заработная плата);

относятся к управленческим расходам. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- покупкой товаров для перепродажи;

- логистика товаров до склада и/или до клиента от товаропроизводителя (поставщика товаров);

- сервисным обслуживанием станков и оборудования;

- административными ресурсами по сервисному обслуживанию станков и оборудования (в размере 80% от общей величины расходов);

- содержанием сотрудников, занимающихся обслуживанием вышеприведенных направлений (существенные статьи: заработная плата, расходы на командировки);

признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- расчетно-кассовым обслуживанием, разницей курсов;

- налог на имущество;

относятся к прочим расходам. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве прочих расходов.

Другие расходы, которые не могут быть отнесены к какой-либо группе из представленных выше, подлежат распределению и учитываются в составе коммерческих расходов. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.10. Пояснения к формам отчетности

Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Основные средства

Таблица 1. Основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	22 291	(10 632)	773	-	-	(4 260)	23 065	(14 892)
	за 2019 г.	16 614	(9 433)	8 260	(2 582)	2 582	(3 781)	22 291	(10 632)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2020 г.	1 917	(1 184)	477	-	-	(649)	2 394	(1 833)
	за 2019 г.	1 205	(767)	842	(129)	129	(547)	1 917	(1 184)
	за 2020 г.	240	(123)	297	-	-	(89)	536	(212)

Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	422	(264)	58	(240)	240	(100)	240	(123)
Транспортные средства	за 2020 г.	17 980	(7 420)	-	-	-	(3 461)	17 980	(10 881)
	за 2019 г.	12 792	(6 380)	7 263	(2 074)	2 075	(3 114)	17 980	(7 420)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	1 868	(1 775)	-	-	-	(51)	1 868	(1 826)
	за 2019 г.	1 909	(1 901)	96	(138)	138	(11)	1 868	(1 775)
Сооружения	за 2020 г.	286	(130)	-	-	-	(10)	286	(141)
	за 2019 г.	286	(120)	-	-	-	(10)	286	(130)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

На начало отчетного периода сумма первоначальной стоимости основных средств составляла 22 291 тыс. руб. Амортизация начисляется согласно учетной политике линейным методом, сумма начисленной амортизации за 2020 год составила 4 260 тыс. руб. итого достигнув на 31.12.2020 суммы в размере 14 892 тыс. руб.

В 2020 году выбытие объектов основных средств по причине морального и физического износа и по причине продажи отсутствовало.

Сумма приобретенных основных средств в 2020 году составила 773 тыс. рублей.

Итого с учетом выбытия (продажи) и приобретения сумма основных средств на 31.12.2020 составляет 23 065 тыс. руб.

Организацией арендуется офисное помещение, а также склад для хранения запасных частей. Стоимость арендуемого имущества равна 4 826 тыс. руб., по оценке арендодателя.

Расходы будущих периодов в общей величине 1 387 тыс. руб. были разделены по сроку списания на долгосрочные в размере 1 345 тыс. руб. (со сроком использования более 12 месяцев) и отражены по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" и краткосрочные – 41 тыс. руб. (сроком использования менее 12 месяцев), которые отражены по строке 1210 "Запасы"

Запасы

Таблица 2. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 г.	153 824	(15 380)	896 598	(943 617)	4 847	(1 908)	X	107 940	(12 440)
	за 2019 г.	88 378	(8 178)	701 767	(636 321)	-	(7 202)	X	153 824	(15 380)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	1 567	-	3 905	(5 147)	-	-	-	325	-
	за 2019 г.	27	-	5 743	(4 203)	-	-	-	1 567	-
Товары для перепродажи	за 2020 г.	152 230	(15 380)	731 552	(776 208)	4 847	(1 908)	90 319	107 574	(12 440)

	за 2019 г.	87 387	(8 178)	527 319	(462 476)	-	(7 202)	101 088	152 230	(15 380)
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	161 921	(161 921)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	169 207	(169 207)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020 г.	27	-	58	(43)	-	-	-	41	-
	за 2019 г.	36	-	633	(642)	-	-	-	27	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Согласно принятой учетной политике при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

На 31.12.2020 был сформирован резерв под обесценение материально-производственных запасов в сумме 12 440 тыс. руб., по следующим критериям:

- отбор материально-производственных запасов на складе станков, без движения более 1 года;

- отбор материально-производственных запасов на складе запасных частей, без движения более 2 лет;

- расчет резерва в отношении отобранных материально-производственных запасов в размере:

80% от балансовой стоимости запчастей из резерва прошлого года, которые не удалось реализовать за 2019 год;

60% от балансовой стоимости запчастей без движения более 2 лет, но не учтенных в прошлогоднем резерве;

(за исключением запасных частей, которые, по мнению Начальника отдела запасных частей, будут реализованы в 2020 году)

- расчет резерва в отношении станков на складе более 1 года в размере 50% от балансовой стоимости;

- расчет резерва в отношении станков на складе, которые попали под ребрендинг в размере 25% от балансовой стоимости.

Дебиторская задолженность

Таблица 3. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	82 611	(5 346)	99 139	-	(33 572)	2	1 846	150 036	(905)
	за 2019 г.	123 885	(5 145)	38 441	-	(88 495)	5 887	2 902	82 611	(5 346)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	62 021	-	91 567	-	(29 805)	-	-	120 097	-
	за 2019 г.	71 729	-	33 025	-	(42 743)	-	-	58 335	-
Авансы выданные	за 2020 г.	4 381	-	2 517	-	(3 060)	-	-	3 839	-
	за 2019 г.	37 318	-	3 468	-	(36 404)	-	-	4 381	-
Прочая	за 2020 г.	16 219	-	8 731	-	(707)	2	1 846	26 100	-
	за 2019 г.	14 838	-	1 948	-	(9 348)	5 858	2 902	16 219	-
Итого	за 2020 г.	82 611	(5 346)	99 139	-	(33 572)	X	X	150 036	(905)
	за 2019 г.	123 885	(5 145)	38 441	-	(88 495)	X	X	82 611	(5 346)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Таблица 4. Крупные дебиторы

Организация	Сумма,. тыс. руб.	Срок погашения
СИМЕНС ФИНАНС ООО ЛК	24 792	3-4 квартал 2021
SCM Group S.p.A.	16 800	2 квартал 2021
Глазовская мебельная фабрика ООО	14 061	3-4 квартал 2021
АКВАТОН РУС ООО	13 738	3-4 квартал 2021
CMS S.p.A.	11 571	2 квартал 2021
Мебельная фабрика Мария ООО	9 116	3 квартал 2021
ДСК ВЕГА ООО	4 915	2 квартал 2021
ИП Терещенко Валерий Викторович	4 211	3 квартал 2021
СВЕЗА Усть-Ижора НАО	4 096	3 квартал 2021
СОКОЛ СИЭЛТИ ООО	3 723	2 квартал 2021
РОСТ МО ООО	2 757	2 квартал 2021
Техно-Комплект ООО	1 462	1-2 квартал 2021
АРХАНГЕЛЬСКИЙ ФАНЕРНЫЙ ЗАВОД АО	1 088	1-2 квартал 2021
ELMAG S.p.A.	1 001	1-2 квартал 2021

На 31.12.2020 сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 905 тыс. руб. Общая сумма сомнительной задолженности составляет 1 510 тыс. руб. При расчете резерва принимались во внимание следующие критерии и методика расчета:

- выявление сомнительной задолженности не обеспеченной гарантией и не оплаченной по договору в срок

- расчет осуществлен по следующим критериям отбора задолженности:

50 % по задолженности клиентов без осуществления товарно-денежных операций более года,

100% по задолженности клиентов без осуществления товарно-денежных операций более 3-х лет, так же задолженность которую контрагент не подтверждает или находится в стадии банкротства.

Кредиторская задолженность

Таблица 5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	198 439	117 339	-	(144 466)	2	1 846	175 600
	за 2019 г.	136 135	187 094	10	(133 581)	5 858	2 902	198 439
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	88 329	17 425	-	(38 147)	-	-	70 011
	за 2019 г.	50 659	86 615	-	(48 945)	-	-	88 329
авансы полученные	за 2020 г.	98 760	99 260	-	(94 769)	-	-	103 306
	за 2019 г.	83 540	95 228	-	(80 009)	-	-	98 760
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	7 947	-	-	(9 693)	-	1 827	80
	за 2019 г.	940	2 002	10	(3 756)	5 848	2 902	7 947
кредиты	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020 г.	3 374	655	-	(1 857)	2	19	2 203
	за 2019 г.	996	3 249	-	(872)	10	1	3 374
	за 2020 г.	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2020 г.	198 439	117 339	-	(144 466)	X	X	175 600
	за 2019 г.	136 135	187 094	10	(133 581)	X	X	198 439

Таблица 6. Крупные кредиторы

(авансы, полученные в счет предстоящих поставок товаров (покупатели); поставки товаров, в ожидании погашения (поставщики))

Организация	Сумма,. тыс. руб.	Срок погашения
1	2	3

SCM Group S.p.A.	60 181	1-2 квартал 2021
ДМФ Аврора ООО	27 513	2 квартал 2021
ДОРОС ООО	15 734	2-3 квартал 2021
ИП Токмакова Ирина Ивановна	11 082	3 квартал 2021
СИБИРСКИЕ ПРОСТОРЫ ООО	10 813	2-3 квартал 2021
АЛМАЗ ООО	6 750	2-3 квартал 2021
Катюша МК ООО	5 935	2-3 квартал 2021
ЛИДЕР-М ООО	4 087	2-3 квартал 2021
ИП Кравченко Ольга Владимировна	3 499	2-3 квартал 2021
Компания ИНТЕРВЕСП ООО	3 261	2-3 квартал 2021
ИП Гребенщиков Дмитрий Борисович	2 783	1 квартал 2021
ИП Халитов Раиф Тагирович	2 542	1 квартал 2021
УралБизнесЛизинг ООО	2 336	2-3 квартал 2021
СИМЕНС ФИНАНС ООО ЛК	2 197	3-4 квартал 2021
ГРАВИТОН ООО	2 164	2-3 квартал 2021
ЭКСПРО АО	2 037	2-3 квартал 2021
РОСТ МО ООО	1 948	2 квартал 2021
МЕТАТЕК ООО	1 375	3-4 квартал 2021
КРАФТТРАНС ООО	1 360	1 квартал 2021
Содружество ЗСК ООО	1 353	2-3 квартал 2021
Интервесп-М ООО	1 253	2-3 квартал 2021
СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ КОМПАНИЯ ООО	1 119	2-3 квартал 2021
Техно-Комплект ООО	1 057	2-3 квартал 2021
1	2	3

Дебиторская задолженность, указанная по строке 1230 Бухгалтерского баланса, отличается от суммы дебиторской задолженности, указанной в табличной форме (Таблица 3. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)).

Разница составляет 228 тыс. руб. Она складывается из следующих сумм:

- (плюс) 237 тыс. руб. - дебетовое сальдо по счету 76.НА (Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента);

- (плюс) 36 тыс. руб. - дебетовое сальдо по счету 68.22.2 (НДС к возмещению в связи с применением ставки 0%) – в бухгалтерском балансе

- (минус) 9 тыс. руб. – дебиторская задолженность, которая в силу неверного отражения в учёте отражена с отрицательным знаком в кредиторской задолженности по счетам 60.01 (Расчёты с поставщиками и подрядчиками) и 62.01 (Расчёты с покупателями и заказчиками);

- (минус) 35 тыс. руб. – дебетовое сальдо по счёту 71.02 (расчёты по возмещению материального ущерба).

Кредиторская задолженность, указанная по строке 1520 Бухгалтерского баланса, отличается от суммы кредиторской задолженности, указанные в табличной форме (Таблица 4. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)).

Разница составляет 1 874 тыс. руб. Она складывается из следующих сум:

- (минус) 9 тыс. руб. - кредиторская задолженность, которая в силу неверного отражения в учёте отражена с отрицательным знаком в дебиторской задолженности по счетам 60.01 (Расчёты с поставщиками и подрядчиками) и 62.01 (Расчёты с покупателями и заказчиками);

- (плюс) 1 883 тыс. руб. - кредитовое сальдо по счёту 76.НА пробел (Расчёты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента).

Дебиторская и кредиторская задолженности по счету 76.НА (Расчёты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента) отражены в бухгалтерском балансе свернуто, по строке 1550 Бухгалтерского баланса (прочие обязательства).

Дебетовое сальдо по счету 68.22.2 (НДС к возмещению в связи с применением ставки 0%) в отражено по строке 1260 Бухгалтерского баланса (прочие оборотные активы).

Оценочные значения

Общество, при оценке того или иного обязательства, опирается на следующие принципы, закрепленные в учетной политике:

1. Отгруженные товары, по которым, на конец отчётного года, не принято окончательное соглашение с клиентом, соответственно выручка не признана в учёте, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности, пропорционально сумме понесенных расходов под эту операцию, которая планируется быть признанной.

Сданные работы и оказанные услуги, по которым, на конец отчётного года, не принято окончательное соглашение с клиентом, соответственно выручка не признана в учёте, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности, как работы с длительным циклом реализации.

Формируется в конце года остаток на счету 46 по оказанным услугам, но не принятым заказчиками.

2. Выручка от пуско-наладочных работ и сервисного обслуживания с длительным циклом, входящая в стоимость контракта по поставке оборудования признается в полном объеме в момент отгрузки товаров и создается резерв на сумму неоказаний услуги, по завершении выполнения работы и ввода в эксплуатацию оборудования, резерв сторнируется. Выручка от пуско-наладочных работ и сервисного обслуживания отражается в бухгалтерском учете в полном объеме суммы выручки по окончании произведенных работ. В случае, если выручка признается в учете до полного окончания работ, создается резерв на сумму выручки пропорционально запланированному, но не оказанному объему работ.

3. Величину резерва по сомнительным долгам определять отдельно по каждому сомнительному долгу расчетным путем на конец отчетного года с учетом вероятности её погашения. Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежегодно.

4. Все резервы организации создаются раз в год, в конце календарного отчетного периода. Изменение суммы резерва происходит путем корректировки имеющейся суммы. Сторнирование резервов: по мере их использования.

На 31 декабря 2020 году был создан ряд резервов по оценочным обязательствам:

- Резерв на выплату бонусов (премий) по результатам 2020 года, на основании данных о выполнении Бюджета, составил 2 242 тыс. руб. Резерв на выплату бонусов (премий) по результатам 2019 года создавался в размере 2 933 тыс. руб., в 2020 году был выплачен в полном размере в течение года.

- Резерв на выплату комиссионных вознаграждений по сопровождению сделок, завершённых в 2020 году, составил 3 927 тыс. руб.

- Резерв на оплату предстоящих отпусков составил 718 тыс. руб., был рассчитан исходя из остатков дней отпуска сотрудников на конец 2020 года и среднем уровнем заработной платы за этот период.

- Резерв по предстоящим расходам на выполнение ПНР и сервисного обслуживания сделок, доходы по которым были отражены в 2020 году составили 21 043 тыс. руб.

- Резерв по претензиям, который был создан на конец 2019 года в сумме составил 908 тыс. руб. был восстановлен. Новый резерв не создавался.

- Резерв предстоящих расходов в 2020 году не создавался.

Таблица 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Изменение за период, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Оценочные обязательства - всего	12 296	15 634	27 930
в том числе:			
Резерв бонусов по результатам года	2 934	-692	2 242
Резерв невыплаченных комиссий	4 997	-1 070	3 927
Резерв неотгулянных отпусков	2 928	-2 210	718
Резерв ПНР и сервисного обслуживания	529	20 514	21 043
Резерв по судебным делам	908	-908	0

1.11. В Обществе были изменения в учетной политике за 2020 год, касательно:

- переоценки объектов основных средств (п.14 приложения 1 к Учётной политике);
- резервов (п.64 приложения 1 к Учётной политике);
- способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

1.12. События после отчетной даты: отсутствуют существенные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1.13. Информация об операциях со связанными сторонами:

Таблица 8. Информация о связанных сторонах

Организация (*указывается наименование, ИНН и/или местонахождение)*	Вид операции	Объем операций за 2020 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Сроки погашения
Акционерное общество «C.M.S. S.P.A.»; Италия, Бергамо, Виа А. Локателли, 49	Покупка товаров, работ, услуг от ООО"СЧМ Груп Сервис"	Дт 18 416 / Кт 16 226	ДЗ 9 381	ДЗ 11 571	2-3 квартал 2021
Акционерное общество «C.M.S. S.P.A.»; Италия, Бергамо, Виа А. Локателли, 49	Продажа товаров, работ, услуг в ООО"СЧМ Груп Сервис"	Дт 89 133 / Кт 80 033	КЗ 9 153	КЗ 53	2-3 квартал 2021
Акционерное общество «ELMAG S.p.A.»; Италия, Монца, проспект Эльвеция, 35	Покупка товаров, работ, услуг от ООО"СЧМ Груп Сервис"	Дт 1 032 / Кт 2 099	ДЗ 2 068	ДЗ 1 001	2-3 квартал 2021
Акционерное общество «ELMAG S.p.A.»; Италия, Монца, проспект Эльвеция, 35	Продажа товаров, работ, услуг в ООО"СЧМ Груп Сервис"	Дт 34 029 / Кт 15 768	КЗ 18 269	КЗ 8	2 квартал 2021
Акционерное общество «SCM GROUP S.p.A.»; Италия, Римини, Виа Эмилиа, 77	Покупка товаров, работ, услуг от ООО"СЧМ Груп Сервис"	Дт 47 031 / Кт 47 834	ДЗ 17 602	ДЗ 16 800	2-3 квартал 2021
Акционерное общество «SCM GROUP S.p.A.»; Италия, Римини, Виа Эмилиа, 77	Продажа товаров, работ, услуг в ООО"СЧМ Груп Сервис"	Дт 965 497 / Кт 968 284	КЗ 57 391	КЗ 60 178	3-4 квартал 2021

Выплаты связанным сторонам (например: выплаты правлению) – отсутствовали.

Расходы на содержание управленческого персонала в 2020 году составили 9 035 тыс. руб., в том числе премии 1 278 тыс. руб. За 2019 год эта сумма составляла 7 186 тыс. руб., в том числе премии 1 051 тыс. руб.

1.14. Финансовые вложения организации.

Депозитные вклады, в Бухгалтерском балансе, показываются в составе финансовых вложений: либо по строке 1170, либо по строке 1240 (в зависимости от срока обращения (погашения)). Проценты по депозитам отражаются в строке поступлений от инвестиционных операций "дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях".

На 31.12.20 Общество имеет депозитные счета, открытые в банках на общую сумму 21 200 тыс. руб. На начало отчетного периода эта сумма составляла 13 000 тыс. руб. Все депозитные счета открыты на срок менее 12 месяцев.

1.15. Налоговые активы и обязательства.

За 2020 год Общество имеет совокупный финансовый результат 2020 года – прибыль в размере 40 000 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль, по итогам 2020 года, равна 11 325 тыс. руб.

1.16. Прочие пояснения к отчётности за 2020 год.

Отчет о движении денежных средств

- строка 4122 "Платежи в связи с оплатой труда работников"

В данную строку кроме выплат сотрудникам включены перечисления по налогу на доходы физических лиц.

- по строке 4214 отражены проценты, начисленные по депозитам в банках, в сумме 1 433 тыс. руб. за 2020 год за минусом причитающихся процентов по депозитам, размещенным и отраженным в 2019 году, срок которых истёк в 2020 в сумме 50 тыс. руб.

Главный бухгалтер Широков П.О.

Генеральный директор Чернышев Б.А.