

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
**ООО «БИЛД»**  
за 2020 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

<u>1. Общие сведения об организации .....</u>	<u>3</u>
<u>2. Учетная политика и её изменения .....</u>	<u>4</u>
<u>2.1. Основа составления .....</u>	<u>4</u>
<u>2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....</u>	<u>4</u>
<u>2.3. Нематериальные активы .....</u>	<u>4</u>
<u>2.4. Финансовые вложения .....</u>	<u>5</u>
<u>2.5. Незавершенное строительство .....</u>	<u>5</u>
<u>2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....</u>	<u>5</u>
<u>2.7. Резерв по снижению стоимости МПЗ .....</u>	<u>5</u>
<u>2.8. Признание дохода .....</u>	<u>5</u>
<u>2.9. Порядок признания расходов .....</u>	<u>6</u>
<u>2.10. Порядок определения оценочных резервов .....</u>	<u>6</u>
<u>2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....</u>	<u>6</u>
<u>2.12. Перечень сегментов .....</u>	<u>7</u>
<u>2.13. Применение ПБУ 18/02 .....</u>	<u>7</u>
<u>2.14. Связанные стороны .....</u>	<u>7</u>
<u>2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....</u>	<u>7</u>
<u>2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....</u>	<u>7</u>
<u>3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....</u>	<u>8</u>
<u>3.1. Оценка структуры баланса .....</u>	<u>8</u>
<u>3.2. Нематериальные активы .....</u>	<u>9</u>
<u>3.3. Основные средства .....</u>	<u>9</u>
<u>3.4. Незавершенные капитальные вложения .....</u>	<u>9</u>
<u>3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....</u>	<u>10</u>
<u>3.6. Финансовые вложения .....</u>	<u>10</u>
<u>3.7. Запасы .....</u>	<u>10</u>
<u>3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....</u>	<u>10</u>
<u>3.9. Прочие оборотные активы .....</u>	<u>11</u>
<u>3.10. Кредиты и займы .....</u>	<u>11</u>
<u>3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность .....</u>	<u>11</u>
<u>3.12. Доходы будущих периодов .....</u>	<u>12</u>
<u>3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....</u>	<u>12</u>
<u>3.14. Прочие доходы и расходы .....</u>	<u>12</u>
<u>3.15. Прибыль .....</u>	<u>12</u>
<u>3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....</u>	<u>12</u>
<u>3.17. Информация о связанных сторонах .....</u>	<u>12</u>
<u>3.18. Совместная деятельность .....</u>	<u>15</u>
<u>3.19. Государственная помощь .....</u>	<u>15</u>
<u>3.20. Информация по отчетным сегментам .....</u>	<u>16</u>
<u>3.21. Информация о прекращаемой деятельности .....</u>	<u>16</u>
<u>3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....</u>	<u>16</u>
<u>3.23. Информация об исправленных существенных ошибках .....</u>	<u>16</u>
<u>3.24. Чрезвычайные факты .....</u>	<u>16</u>
<u>3.25. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....</u>	<u>16</u>
<u>3.26. Допущение непрерывности деятельности .....</u>	<u>16</u>
<u>3.27. События после отчетной даты .....</u>	<u>17</u>
<u>3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....</u>	<u>17</u>
<u>3.29. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов .....</u>	<u>17</u>
<u>3.30. Информация об экологической деятельности .....</u>	<u>17</u>

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями [разд. VI](#) ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств **за 2020 год.**

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с Ограниченной Ответственностью «БИЛД» ИНН 6167124477 ОГРН 1146195001886 (далее по тексту Организация) 12 февраля в 2014 году путем преобразования из Закрытого Акционерного Общества «БИЛД» ИНН 6167047180 ОГРН 1026104150291. ООО «БИЛД» ИНН 6167124477 является полным правопреемником ЗАО «БИЛД» ИНН 6167047180.

1.2. Уставный капитал Организации составляет :10000руб.

Распределение долей: Магина Л.М — 5,55% уставного капитала, Речинская О.В. - 14,67% уставного капитала, Олифер Н.С. - 14,67% уставного капитала, Харьков С.В. - 50% уставного капитала, Хлебова Л.П. - 15,11% уставного капитала.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Верхненольская, дом 48/30, к. 101

Фактический адрес Организации: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Верхненольская, дом 48/30, к. 101.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):  
г. Ростов-на-Дону, пер. Нефтяной, 1,  
г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, 140А.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1146195001886.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, №007751722, выдано 12 февраля 2014 года

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 007751761, выдано 12 февраля 2014 года.

1.7. Основным видом деятельности фирмы являлось:  
оптовая торгово-закупочная торговля сантехническими изделиями, в т. ч. импорт из Германии, Китая и др. зарубежных стран и экспорт в Украину.

1.8. Доля в выручке фирмы от основного вида деятельности за 2020 год составила 98,88 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 57 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: **нет.**

1.11. Органы управления : **Общее собрание акционеров и Единоличный исполнительный орган — директор Кубликов В.Л.**

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся        Гл.бух. Кокиной Т.В.       .

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом **«Об учетной политике ООО «БИЛД» на 2020 год»**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

### 2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

**Оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.**

Амортизация основных средств начисляется **линейным** способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации **не применялись**.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде **не производилась**.

Ремонт основных средств отражался **путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода**.

### 2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА по сроку действия товарного знака.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности **не производится**.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости **не производится**.

### 2.4. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости **не осуществляется**.

Квалификация финансовых вложений — краткосрочный вклад под проценты на депозитный счет

## 2.5. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов - по фактически произведенным затратам.

Срок признания объекта инвестиционным активом — 5 лет, порог существенности на сооружение и изготовление — 50000 тыс.руб.

В организации в 2020 году инвестиционные активы отсутствовали.

## 2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом средней себестоимости и конкретно по видам поставок.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, не производится.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости;

- по видам поставок

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

## 2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв не создавался ввиду того, что по результатам инвентаризации не установлено МПЗ, обладающих признаками обесценения.

## 2.8. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается **доходом по обычным видам деятельности**.

## 2.9. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) производится в отчетном году из признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов) — списываются в затраты пропорционально выходу товара со склада, учитывая остаток товара на складе на начало периода и на конец.

Перечень прямых расходов — транспортные услуги по доставке товара. Списание происходит через транзитный счет (30счет) на счет учета продаж (90счет). Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу: (44счет) списывается полностью на финансовый результат в отчетном периоде на счет учета продаж (90счет) через транзитный счет (30).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются **расходами по обычным видам деятельности**.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов **равномерно в течение срока займа, кредитного договора**.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение срока расхода.

## 2.10. Порядок определения оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- **в связи с предстоящей оплатой отпусков работников**

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого года.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается исходя из оплаты отпусков предыдущего года.

**Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.**

## 2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам определяется исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 2.12. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 2.13. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

## 2.14. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

ООО «Сантехлит»,  
ООО «Стиль»,  
ООО «Ростовсантехника»,  
ООО «Трансинвестстрой»,  
ООО «Югсантехкомплект».

Управленческий персонал:

директор - Кубликов В. Л.  
зам. директора - Харьков С. В.  
гл. бух. - Кокина Т. В.

Харьков С. В. - бенефициарный владелец,

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2020 году выплачивалось в виде зарплат.

Общество выплачивало дивиденды в 2020 году.

## 2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5%.

Метод исправления ошибок: **обратные проводки**

## 2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### **Бухгалтерский баланс:**

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

**включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»**

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

**Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».**

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за **минусом начисленного НДС** ([Письмо](#) Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений - по мере фактического получения;

в разделе «Денежные потоки от текущих операций» стр. 4111 и стр. 4121 отражены без НДС.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» стр. 4122 платежи в связи с оплатой труда работников включают в себя заработную плату и НДФЛ и страх. выплаты.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей « в связи с оплатой труда».

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 301 051 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 31 069 тыс. руб. или 10,32 %;

Оборотные активы – 269 982 тыс. руб, или 89,68 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 192 565 тыс. руб. или 63,96 %;

Долгосрочные обязательства – 49 396 тыс. руб, или 16,41 %

Краткосрочные обязательства – 59 090 тыс. руб, или 19,63 %

### 3.2. Нематериальные активы

Расшифровка НМА представлена в Табл.

Сайт БИЛД	15 300,00	15300	0
Кол-во	1,000		1
Товарный знак "CORSA"-105мес.	77 345,00	51699,01	25645,99
Кол-во	1,000		1
Товарный знак "CORSO"	58 800,00	41057,04	17742,96
Кол-во	1,000		1
Товарный знак "GREENING"-96мес.	47 800,00	32951,85	14848,15
Кол-во	1,000		1
Товарный знак "БИЛД"	35 370,47	22181,5	13188,97
Кол-во	1,000		1
Товарный знак "Эмблема"	35 370,47	22181,5	13188,97
Кол-во	1,000		1
Итого развернутое	269985,94	185370,9	84615,04
Итого	269985,94	185370,9	84615,04

### 3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2 пояснений.

Расшифровка ОС представлена в таблице:

Движимое имущество с 2015	1 121 570,00	1032615,21	88954,79
Кол-во	7,000		7
Здания и сооружения	34 279 584,70	9347243,33	24932341,37
Кол-во	18,000		18
Земельные участки	4 746 196,46		4746196,46
Кол-во	9,000		9
Оборудование	4 333 108,69	4074709,97	258398,72
Кол-во	36,000		36
Транспорт на осн.налогооб	7 296 244,90	6348504,89	947740,01
Кол-во	10,000		10
Итого развернутое	51 776 704,75	20803073,4	30973631,35
Итого	51 776 704,75	20803073,4	30973631,35

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 4 746 тыс. руб. - земельные участки.

### 3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

### 3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020г нет объектов для отражения.

### 3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020г. отсутствовали.  
Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020г отсутствовали.

### 3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе:  
материалы — 202 тыс.руб.,  
товары — 209 523 тыс.руб.,  
расходы на продажу — 14107 тыс.руб.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не создавался.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность в сумме 44 719 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 16 172 тыс. руб.,  
задолженность покупателей в сумме 28 105 тыс.руб.  
прочие дебиторы в сумме 442 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года составлял 7291 тыс. руб.:

6 865 тыс. руб. образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности на 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
<u>Альянс-Торг-Групп</u>	02.12.2014	02.01.2015	817	817
Арсенал 6161058813	31.03.2016	30.04.2017	572	572
АС ТД	28.08.2019	12.05.2020	116	116
Баканова О.П. ИП	01.02.2018	22.06.2018	57	57
Волго-Дон ТПФ	20.11.2017	21.03.2018	197	197
Демидова М.Ю.	28.01.2015	28.10.2015	120	120
Казачок С.А.	28.04.2017	27.05.2018	193	193
Кировский завод	31.12.2016	31.12.2016	376	376
Колодяжный В.Е.	21.08.2015	21.09.2015	132	132
Мегастрой	21.11.2017	20.12.2017	59	59
Санрей	23.12.2016	23.12.2016	4483	4483
Стелла-Банк	01.05.2016	01.05.2016	11	11
Шевченко А.Б.	24.12.2018	24.12.2018	229	229
Юглидерстрой	05.03.2019	14.04.2019	33	33

И 426 тыс. руб. - дебиторской задолженности покупателей, просроченной дебиторской задолженности со сроком более 90 дней.

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

Расходы будущих периодов 371 тыс. руб.

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2020 года составили 49 396 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2020 года составили 5 279 тыс. руб.

Общая сумма заемных средств по заключенным договорам кредитов и займов за 2020 год составляет :

Краткосрочные 145 304 тыс. руб.

Долгосрочные 19 470 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2020г Организацией выданы обеспечения в виде поручительства на 10 000 тыс.руб. по стоимости договора.

Величина, виды выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вексель Простой выдан ИП Харькову С. В. на сумму 2 000 тыс.руб;

Вексель Простой выдан ООО «Ростовсантихника» на сумму 5 145,21 тыс.руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Заем	ООО«Ростовсантихника»	15 402	31.12.30
Заем	ООО «ИКАО»	26057	31.12.30
Кредит	«Совкомбанк»	1 305	15.12.21
Кредит	«Совкомбанк»	3 915	30.12.21
Вексель	ООО«Ростовсантихника»	5145	
Вексель	ИП Харьков С.В.	2000	

### 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.20 г в сумме 53 760 тыс. руб. представляет :

зadolженность перед поставщиками в сумме 28 394 тыс. руб.

авансы полученные в сумме 22 477тыс руб, за вычетом НДС 76 АВ.

задолженность перед подотчетными лицами 35 тыс. руб.  
задолженность по налогам и сборам 2 854 тыс. руб.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов **отсутствуют**.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 878 589 тыс. руб., в том числе по видам:  
торговля оптовая — 876 308 тыс.руб.  
оказание услуг - 5 281 тыс.руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 852 132 тыс. руб.,

Расшифровка данной статьи представлена в табл.6 Пояснений  
Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 26 458 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 20 911 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 5 380 тыс. руб., кроме того % к уплате 4991 тыс. руб.

### 3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 36 998 тыс. руб. и соответственно текущий налог на прибыль составил 7 496 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 году год **составили: 19 тыс. руб.**

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства		19	26	14
Резервы сомнительных долгов	1211	2471	6324	2469
Убытки прошлых лет	-	-		
Иное...				

### 3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2020 году начислялись дивиденды учредителям в сумме 11 669 тыс. руб..

### 3.17. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2020) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции ( в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «Сантехлит»	Оптовая торговля Услуги аутсорсинга Прочие	22518 615 601		Кт 1531 Дт 95 Дт 151
ООО «Стиль»	Оптовая торговля Аренда погрузчика Право пользования тов. знаком	57119 120 120		Дт 2706 Дт 30 Дт 30
ООО «Ростовсантехника»	Оптовая торговля Услуги аренды	3747 87		Кт 301 Дт 22
ООО «Трансинвестстрой»	Услуги аренды	336		Дт 28
ООО «Югсантехкомплект»	Услуги аренды	120		Дт 20

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции ( в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «Сантехлит»	Оптовая торговля Услуги аренды Прочие	139237 373 1		Кт 5011 Кт 93 0
ООО «Стиль»	Оптовая торговля	13081		Кт 3085
ООО «Трансинвестстрой»	Транспортные услуги Услуги аутсорсинга Рекламные услуги Услуги аренды Залог Прочие	8430 2794 400 106 28630 146		Кт 400 0 0 Кт 25 0 Кт 110
ООО «Югсантехкомплект»	Услуги аренды	543		Кт 2215
ИП Харьков С. В.	Услуги аренды	2008		Кт 63
ООО «Ростовсантехника»	Услуги аренды	158		Кт 14

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:

В 2019 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции ( в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
-----------------------------------	---	----------------------------------	--------------------------	-------------------------------

ООО «Сантехлит»	Оптовая торговля Услуги аутсорсинга Прочие	22135 647 600		Дт 7691 0 0
ООО «Стиль»	Оптовая торговля Аренда погрузчика	47956 120		Дт 2706 Дт 30
ООО «Ростовсантехника»	Оптовая торговля Услуги аренды	13289 88		Дт 290 Дт 22
ООО «Трансинвестстрой»	Услуги аренды	336		Дт 28
ООО «Югсантехкомплект»	Услуги аренды	120		Дт 20

В 2019 году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции ( в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ООО «Сантехлит»	Оптовая торговля Услуги аренды Прочие	115984 372 1		Кр 6432 0 0
ООО «Стиль»	Оптовая торговля	0		Дт 200
ООО «Трансинвестстрой»	Транспортные услуги Услуги аутсорсинга Рекламные услуги Услуги аренды Залог Прочие	9668 2578 400 104 28630 183		Кр 759 Кр 548 0 0 0 Кр 150
ООО «Югсантехкомплект»	Услуги аренды	543		Кр 2147
ИП Харьков С. В.	Услуги аренды	2064		Кр 73
ООО «Ростовсантехника»	Залог Услуги аренды	41674 158		0 Кр 13

По состоянию на 31.12.2020г задолженность связанных сторон перед Обществом 12 848 тыс.руб. Общества перед аффилированными лицами составляет 3 082тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами **не** формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон **отсутствовало**.

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Харьков С. В. ИНН6161001605 87	Зарплата Дивиденды	94 5834		выплата	

### 3.18. Совместная деятельность

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности

### 3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь

### 3.20. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.21. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях ([п. 27](#) ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности ([п. 4](#) ПБУ 16/02).

### 3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.23. Информация об исправленных существенных ошибках

В 2020 году существенных ошибок не было.

### 3.24. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные фактами хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

### **3.25. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) 1056 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) 1Евро=69,3406руб.; 1Доллар=61,9057руб.; 1Юаней Китайских=88,5937руб.

### **3.26. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения) В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

*Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.*

### **3.27. События после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### **3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Риски для организации в 2020 году не существенны.

### **3.29. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов ([п. 5 ст. 22](#) Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ).**

Затраты Организации на приобретение и потребление энергоресурсов:  
Тепловая 203 тыс. руб.;  
Электрическая 809 тыс. руб.

ИТОГО : 1012 тыс. руб.

### **3.30. Информация об экологической деятельности**

В 2020 году капитальных вложений связанных с экологической деятельностью не осуществлялось.

В 2020 году заемных средств на осуществление экологической деятельности предприятие не получало.

30.03.2021

Директор

\_\_\_\_\_

Кубликов В. Л.













