

ООО «Самес Кремлин»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Самес Кремлин» (далее именуемое общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «Самес Кремлин»

(ИНН 5261064505/ КПП 526001001, ОГРН 1085261003079, свидетельство о государственной регистрации серии 52 №003865624 зарегистрировано в ИФНС Нижегородского района г. Нижнего Новгорода.

ОКОПФ 12300.

ОКФС 27.

Вид экономической деятельности:

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Уставный капитал общества составляет 2517550,16 руб

Юридическое местонахождение общества 603093, г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 134.

Участники «SAMES KREMLIN S.A.S»:

| Участники | Доли, % | Сумма, руб. |
|-------------------|---------|-------------|
| SAS Sames Kremlin | 100 | 2517550.16 |

Органы управления Общества

| Органы управления | Наименование | Состав | Компетенция |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------------|
| Высший орган – Общее собрание | Общее собрание участников | | В соответствии с Уставом |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор | Лама П.Ф. | В соответствии с Уставом |

Главный бухгалтер - Земляк И.В.

Среднегодовая численность работников в 2020 г. – 19 человек

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2020 год вносились изменения - порядок уплаты налога на прибыль. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 7559 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 8253 тыс. рублей.

На 31.12.20 г. арендовано имущество:

| | |
|-------------------|---------------------|
| ООО «НК ФАН и Ко» | Офисное помещение |
| ООО «НК ФАН и Ко» | Складское помещение |

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 4834 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 30539 тыс. рублей

Товары в пути – _____ тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Поступления, признающиеся выручкой от продаж, увеличиваются или уменьшаются на курсовые разницы, возникшие в случаях, когда цены в договорах с покупателями устанавливаются в условных единицах, приравненных к Евро, а оплата производится в рублях.

Общая выручка от реализации товаров, работ составила 403829 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров, работ составила 261272 тыс. руб. С учетом коммерческих, управленческих расходов в сумме 60521 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2020 год получена прибыль от продаж в размере 82036 тыс. рублей.

Кроме того, выручка от реализации объекта основных средств составила 173 тыс. руб. (без учета НДС).

3. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

4. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 144434,02 тыс. рублей, которая является краткосрочной, в том числе просроченная задолженность – 28243,8 тыс. руб.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 12410,64 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 8033,76 тыс. рублей
- авансы, выданные таможенному органу – 3467,04 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 409,46 тыс. рублей
- прочие 500,38 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в БУ.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

На 31.12.2020 г сомнительная задолженность отсутствует, резерв не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года за обществом числится общая задолженность в сумме 150862,53 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 128098,44 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 11228,72 тыс. рублей, за минусом НДС
- перед бюджетом 11534,02 тыс. рублей
- прочие 1,3 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2020 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 11534,02 рублей.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. в балансе Общества числятся финансовые вложения

| № п/п | Наименование организации, ФИО | Договор | Сумма | Срок действия договора | Ставка, % | Сумма дохода за период | Сумма неисполненных обязательств |
|--------|-------------------------------|-----------|-------|------------------------|-----------|------------------------|----------------------------------|
| 1. | ООО «ЕМС» | Доля в УК | | | 0,13 | 36 | |
| ИТОГО: | | | | X | X | | |

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020г. в балансе Общества отсутствуют займы, кредиты (тыс. руб.)

5. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

| Прочие доходы/расходы | Сумма доходов | Сумма расходов |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Курсовые разницы | 93580 | 75808 |

| | | |
|---|------|-----|
| Безвозмездное получение имущества | 720 | |
| Дивиденды | 36 | |
| % по депозиту | 239 | |
| Неустойка | 1733 | |
| Прочие | 33 | 23 |
| Налоги | | 3 |
| Списание НДС на расходы | | 73 |
| Увеличение таможенной пошлины (дивиденды) | | 189 |
| Реализация ОС | | 285 |

Курс ЦБ РФ на 31.12.2020 г. к рублю Российской Федерации:

| | |
|--------------|---------|
| 1 Доллар США | 1 ЕВРО |
| 73,8757 | 90,6824 |

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

В 2020 г были приняты решения о распределении прибыли за 2019 г (решение № 2/20 от 30.05.2020 г), за 9 мес 2020 г.

Дивиденды в 2020 г. выплачивались 26093 тыс. руб (удержан налог на прибыль в сумме 2609 тыс руб)

Чистая прибыль за отчетный период составила 81464 тыс. руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

| Дата операции | Описание операции | Сумма операции, руб | Контрагент |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|
| 01.01-31.12.20 | Покупка товара | 233262,34 | SAS Sames Kremlin |
| 01.01.-31.12.20 | Услуги по управлению и консультирование | 8459,57 | |
| 01.10.2020 | Техническая поддержка | 753,21 | |
| 01.12.2020 | Разработка ПО | 639,12 | |

| | | | |
|------------|-------------------------------------|----------|----------|
| 30.11.2020 | Дивиденды | 26093,19 | |
| | Трудовой договор № 40 от 30.04.2019 | 1798,67 | П.Ф.Лама |

Конечный бенефициар – гражданин Франции Патрик Баллю.

10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.20 г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2021 г. – 682 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ П.Ф.Лама

16.03.2021

Печать