

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «СОКТРЕЙД»  
за 2020 год

15.03.2021 г.

**Сведения об организации**

**1.1. Общие сведения**

ООО «СОКТРЕЙД» зарегистрировано по юридическому адресу: 196105, г. Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, кор. 2, лит. Я. Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 142280, Московская обл., г. Протвино, ул. Победы, д. 2, стр. 801, помещение № 207.

Общество имеет счета в трех банках:

В Петербургском филиале АО ЮниКредит Банка г. Санкт-Петербург БИК 044030858 к/с 30101810800000000858.

Расчетный счет в рублях 40702810200020145984,

Текущий долларовый счет 40702840600020146362,

Текущий счет в евро 40702978300020258875,

Текущий счет в фунтах стерлингов 40702826120020000025.

В ОАО «ВБРР» г. Санкт – Петербург БИК 044030764 к/с 30101810800000000764

Расчетный счет в рублях 40702810100060000394,

Текущий счет в евро 40702978000060000394,

В Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК БИК 044030653 к/с 30101810500000000653

Расчетный счет в рублях 40702810755160000734

Текущий счет в евро 40702978155000001775.

Уставной капитал Общества составляет .....

Участниками Общества являются:

ФИО участника общества	Номинальная стоимость доли (в рублях)	Размер доли (в %)
Севбо Сергей Дмитриевич	16000,00	100%

**1.2. Основные виды деятельности общества**

Основными видами деятельности общества являются:

- **Оптовая торговля**
- **Оказание услуг**
- **Производство**

**1.3. Информация об органах управления Общества**

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества, Севбо Сергей Дмитриевич

#### **1.4. Информация о численности сотрудников**

По состоянию на 31.12.2020 года среднесписочная численность составила 38 человека.

### **1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

#### **2.2. Способы оценки основных средств**

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 40000 рублей. При учете основных средств организация руководствуется ПБУ 6/01.

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

#### **2.3. Способы оценки материально-производственных запасов**

Способы оценки материальных запасов по группам – товары и материалы ФИФО в комбинации с позаказным методом, готовая продукция по фактической производственной себестоимости в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Незавершенное производство учитывается по сумме фактических затрат на производство (по сумме прямых затрат, включая расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды и материальные затраты).

#### **2.4. Порядок признания выручки Общества**

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка определяется по методу начисления

#### **2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.**

В составе затрат на производство (издержках обращения) – расходы на оплату труда, амортизация основных фондов, расходы на аренду; материальные, командировочные, расходы по первичной поверке и тестированию, сертификации.

Прочие доходы и расходы детализируемые в учете – банковский процент, курсовые разницы, доходы/расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, доходы/расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам, проценты к получению/уплате, РКО, налоги и сборы, не принимаемые к возмещению.

Общехозяйственные расходы полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы включают транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, тару и упаковку, сертификация и экспертиза страны происхождения, реклама. Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

## **2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных**

Бухгалтерский учет и отчетность компании формирует информацию о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам), о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В 2020 году компания получила краткосрочные займы от учредителя на общую сумму 59000000 рублей. На конец отчетного периода 40000000 рублей займов были возвращены займодавцу.

## **2.7. Порядок учета расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете 76.09 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;
- сертификаты менеджмента качества, в течение срока действия сертификата;
- сертификаты соответствия стандартам, получаемые на определенный срок заключения и разрешения.

## **2.8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.**

Стоимость имущества и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на счетах в банках, денежных и расчетных документов, финансовых вложений, средств в расчетах с любым юридическим и физическим лицом, основных средств, нематериальных активов, МБП, производственных запасов, товаров, а также других активов и пассивов организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости имущества и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, котируемому ЦБ РФ, для этой иностранной валюты по отношению к рублю.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Наименование показателя	Сумма
-------------------------	-------

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	639422
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	353087
Коммерческие расходы	65870
Управленческие расходы	119820
Прибыль (убыток) от продаж	100645
Прочие доходы	36329
Проценты к получению	105
Проценты к уплате	9877
Прочие расходы	40184
Текущий налог на прибыль	19042
Прочее	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	70581

По итогам работы в 2020 году доход от реализации для целей налогообложения составил 639 422 тыс. рублей, 591 224 тыс. рублей от продажи покупных товаров, 48 187 тыс. рублей от продажи товаров, работ, услуг собственного производства. Внереализационные доходы – 32 772 тыс. рублей.

Для целей налогообложения прибыли, расходы, уменьшающие сумму доходов, составили 535 509 тыс. рублей, из них 32 608 тыс. прямые расходы, относящиеся к проданным услугам и готовой продукции; 320 479 тыс. к реализованным покупным товарам, 182 421 тыс., относящихся к косвенным расходам. Прочие расходы составили 41 475 тыс. рублей

### 3. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

В течение 2020 г. Обществом операции со связанными сторонами проводились.

### 4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация сформированы оценочные обязательства на 31.12.2020 года:

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701					

## 5. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В Учетную политику Общества внесены изменения в соответствии с действующим законодательством:

1. Организация применяет ПБУ 18 (Балансовый метод);
2. Организация формирует резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей;
3. Организация формирует резерв по утилизации основных средств и охране окружающей среды.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты, но существенно повлиявшие на финансовое положение компании отсутствуют.

## 7. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Обстоятельства, произошедшие в мировой экономике, которые произошли в 2020 году, вызванные пандемией коронавируса (COVID-19), не повлияли на финансовое положение компании, возможно по причине того, что руководство принимает меры по минимизации этих последствий

Генеральный директор

Севбо С. Д.

Главный бухгалтер

Ильичева И. В.

