

**Общество с ограниченной ответственностью
«СУДОКОМПЛЕКТ»**

ИНН 6659117080 КПП 667801001 ОГРН 1056603142749
Россия, 620050, г. Екатеринбург, ул. Минометчиков, 7а
р/с 40702810400210002985 в банке Ф-л Западно-Сибирский
ПАО Банк «ФК Открытие» г. Ханты-Мансийск
к/с № 30101810465777100812, БИК 047162812
Телефон: (343) 381-75-63

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2020 г.**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Судокомплект».

Юридический адрес предприятия: 620050, г. Екатеринбург, Минометчиков, 7А.

Дата создания Общества: 29.05.2005 г., ОГРН 1056603142749.

Основной вид деятельности Общества: Предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (код ОКВЭД 2014 – 68.20.2).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г.: 43 человека.

На 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 26 345 руб.

Сведения об учредителях Общества:

№ п/п	ФИО	Доля в уставном капитале, в рублях	Размер доли, (в %)
1	Никифоров Анатолий Владимирович	5 148	19,54
2	Вилкин Иван Денисович	5 109	19,39
3	ООО Рендер	16 088	61,07
	Итого	26 345	100,00

Исполнительный орган Общества – Директор Колесников Андрей Рудольфович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (учредителей).

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Текущая деятельность Общества: сдача в аренду торгового, офисного и складского нежилого недвижимого имущества.

Общество применяет общий режим налогообложения.

У Общества имеется зарегистрированное обособленное подразделение по адресу: г. Екатеринбург, ул. Марата, 17 (заключён договор аренды помещения для расположения рабочего места главного бухгалтера). Выручка по обособленному подразделению отсутствует.

Раздел 2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Никаких отступлений от Правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, допущено не было.

У Общества принята следующая Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Выручка от реализации услуг для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг. Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи";

- Материально - производственные запасы учитываются по стоимости расходов на их приобретение. Оценка при списании стоимости материально-производственных запасов производится по средней себестоимости с применением метода средневзвешенной оценки;

- Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов и нематериальных активов;

- При приобретении основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом периода использования объекта бывшим владельцем;

- Управленческие и коммерческие расходы Общество включает в общехозяйственные расходы (счет 26). Распределение указанных расходов по объектам калькулировано Общество не производит;

- Общество формирует и отражает в отчётности резерв на оплату предстоящих отпусков. Резерв на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из оплаты труда сотрудников в целом по организации;

- Учет выданных беспроцентных займов ведется на счете 76.51 «Предоставленные беспроцентные займы». Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности. Выданные процентные займы учитываются в составе финансовых вложений.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

***1. Пояснения по строке 1150 «Основные средства»**

Расшифровка по первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости приведена в Приложении к пояснениям в Таблице 1 «Наличие и движение основных средств».

Остаточная стоимость основных средств (торговые и складские помещения), переданных в аренду на 31.12.2020 г. составляет 274691 тыс. рублей.

Стоимость полученных в аренду основных средств (нежилое помещение и легковые автомобили), числящихся на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства», составляет 3 644 тыс.рублей.

Расходы на достройку и модернизацию основных средств в 2020 году составили 4 529 тыс.рублей.

***2. Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»**

В учете к долгосрочной дебиторской задолженности относится задолженность по выданным беспроцентным займам сроком более 12 месяцев.

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности составляет 72750 тыс. руб. Остальная задолженность, в сумме 11846 тыс. руб. со сроком менее 12 месяцев - относится к краткосрочной.

По итогам 2020 года сомнительная задолженность в учете отсутствует.

Резервы по сомнительной задолженности не создавались.

Согласно учетной политике, выданные беспроцентные займы учитываются на счете 76.51 и включаются в состав дебиторской задолженности.

Расшифровка по составу дебиторской задолженности приведена в Таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступле ние	Выбыло	На конец периода
Дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	74774	325179	315357	84596
	за 2019 г.	77787	431743	434756	74774
в том числе:					
выданные беспроцентные займы	за 2020 г.	66110	19435	12795	72750
	за 2019 г.	71910	19830	25630	66110
авансы выданные	за 2020 г.	4444	20001	22711	1734
	за 2019 г.	2062	45446	43064	4444
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	144	5743	5478	409
	за 2019 г.	175	10932	10963	144
прочая	за 2020 г.	3439	27213	25798	4854
	за 2019 г.	3554	18999	19114	3439
расчеты с покупателями	за 2020 г.	637	252787	248575	4849
	за 2019 г.	86	336536	335985	637

*3. Пояснения по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке в состав денежных средств включены средства на расчетных счетах организации.

В состав денежных эквивалентов включены открытые в кредитных организациях депозиты, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

*4. Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

В учете вся кредиторская задолженность сроком менее 12 месяцев и числится как краткосрочная. Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Расшифровка по составу кредиторской задолженности приведена в Таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступле ние	Выбыло	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	75 616	430579	434186	72 009
	за 2019 г.	51 555	603437	579376	75 616
в том числе:					
авансы полученные	за 2020 г.	24537	190186	191163	23560
	за 2019 г.	20752	283774	279989	24537
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	19351	105861	112888	12324
	за 2019 г.	9987	149203	139839	19351
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	18784	111655	115566	14873
	за 2019 г.	12392	148975	142583	18784

прочая	за 2020 г.	1591	36	124	1503
	за 2019 г.	3543	143	2095	1591
убыток от совместной деятельности	за 2020 г.	11353	22841	14445	19749
	за 2019 г.	4881	21342	14870	11353

***5. Пояснения по строке 1540 «Оценочные обязательства»**

На 31.12.2020 г. создано оценочное обязательство в размере 3996 тыс. руб. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников организации в 2021 г.

Резерв формируется в целом по организации. На конец календарного года проводится инвентаризация указанного резерва. Неиспользованные на последний день текущего года суммы указанного резерва подлежат отнесению в состав прочих доходов.

В Таблице представлена информация по резерву на оплату отпусков работников организации.

	тыс.руб.	
Резерв на оплату предстоящих отпусков работников	2020 год	2019 год
Величина на начало периода	8 588	7 031
Сумма, признанная в отчетном периоде	(3 881)	(6 554)
Сумма, списанная в счет отражения затрат	0	0
Сумма списанная, в связи с ее избыточностью	(4 707)	(477)
Сумма резерва, сформированного на следующий отчетный год	3 996	8 588
Величина на конец периода	3 996	8 588

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Себестоимость учитывается на счете 20.01. «Основное производство».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В Таблице представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат.

	тыс. руб.	
Вид расходов	2020 год	2019 год
Материальные затраты	51 042	92 810
Расходы на оплату труда	38 262	83 971
Налоги и сборы	15 590	25 833
Амортизация	20 003	19 500
Прочие затраты	13 091	17 681
ИТОГО	137 988	239 795

***6. Пояснения по строке 2340 «Прочие доходы»**

В состав Прочих доходов входят суммы, учитываемые на счете 91.01.

Расшифровка по составу прочих доходов приведена в Таблице.

	тыс. руб.	
Вид доходов	2020 год	2019 год
Неиспользованный резерв на оплату отпусков	4 708	477

Реализация имущества	43	286
Целевое финансирование на проведение медосмотров сотрудников	83	68
Льгота по налогу на имущество	772	-
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	1	-
ИТОГО	5 607	831

***7. Пояснения по строке 2350 «Прочие расходы»**

В состав Прочих расходов входят суммы, учитываемые на счете 91.02.

Расшифровка по составу прочих расходов приведена в Таблице.

тыс. руб.

Вид расходов	2020 год	2019 год
Благотворительность	10 763	6 385
Услуги банка	73	89
Амортизация непроизводственная	11	11
Расходы непроизводственного характера	1 746	2 799
Безвозмездная финансовая помощь учредителю	-	25 000
Госпошлина	-	1
Убыток от совместной деятельности по договору простого товарищества	22 841	21 341
Налог на общее имущество товарищей	1 711	2 189
Реализация имущества	949	226
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	-	72
Ликвидация основных средств	-	6
ИТОГО	38 094	58 119

Раздел 5. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности.

ООО «Судокомплект» участвует в совместной деятельности по договору простого товарищества № СД-04/12 от 02.04.2012 г.

Цель совместной деятельности – строительство и последующая эксплуатация с целью извлечения прибыли производственно-складской базы и газовой котельной.

Руководство совместной деятельностью и ведение общих дел, в том числе бухгалтерского учета, осуществляет второй участник договора о совместной деятельности - товарищ.

ООО «Судокомплект» осуществляет финансирование проектирования и строительства объекта. На 31.12.2020 года вклад организации в совместную деятельность по договору простого товарищества составил 115 846 тыс.руб. – показатель строки 1241 Бухгалтерского баланса.

Размер доли ООО «Судокомплект», как участника договора, составляет 99/100.

Товарищ, осуществляющий ведение общих дел, предоставил справку об остаточной стоимости имущества, составляющее общее имущество товарищей за 2020 г.:

- Доля ООО «Судокомплект» остаточной стоимости недвижимого имущества на 01.01.2021 составляет 91 751 тыс.руб.;

Налог на общее имущество товарищей составляет 1 711 тыс.руб. и входит в состав показателя по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Товарищ, осуществляющий ведение общих дел, предоставил справку об убытке в бухгалтерском учете, полученном в рамках совместной деятельности по итогам 2020 г.:

- Доля ООО «Судокомплект» убытка в бухгалтерском учете на 31.12.2020 составляет 22 841 тыс.руб.

Убыток от совместной деятельности входит в состав показателя по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Убыток по договору о совместной деятельности подлежит погашению. На 31.12.2020 задолженность перед товарищем по погашению убытка составляет 19 749 тыс.руб. – показатель строки 1525 Бухгалтерского баланса.

Сумма активов по договору простого товарищества на 31.12.2020 г. составляет 125 090 тыс.руб.

Раздел 6. Прочая информация

1. Информация по оценочным обязательствам

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство, связанное с предстоящей оплатой отпусков работников. В бухгалтерском балансе сумма отражена по стр.1540.

2. Информация о прекращаемой деятельности.

ООО «Судокомплект» в 2020 году не прекращало свои виды предпринимательской деятельности.

В 2021 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

3. Информация о событиях после отчетной даты.

У ООО «Судокомплект» не имеется фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом не ведутся судебные разбирательства, в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком.

4. Информация по резервам под снижение стоимости МПЗ

По состоянию на 31.12.2020 года в организации не создается резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов, так как в составе материально-производственных запасов отсутствуют ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, рыночная стоимость которых ниже себестоимости.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н, связанными сторонами

признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние.

1. Группа «Основные хозяйственные общества»

Связанная сторона: ООО «Рендер» ИНН 6658091463.

Характер отношений: контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «Судокомплект», в силу владения 61,07 % доли в Уставном капитале.

Вид операции	Объем, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 г. операциям	Сроки завершения расчетов
Аренда имущества	97,2	7,7	31.01.2021
Получен возврат ранее предоставленных займов	100,0	0	расчеты завершены
Продажа услуг	384,5	39,5	31.01.2021
Получено за продажу ТМЦ	353,4	0	расчеты завершены

2. Группа «Основной управленческий персонал организации»

Связанная сторона: Колесников Андрей Рудольфович.

Характер отношений: оказывает контролирующее влияние на ООО «Судокомплект» в силу того, что Колесников А.Р. является директором организации.

Краткосрочные вознаграждения и налоги: вознаграждение, начисленное директору в 2020 году составило 2009,2 тыс. рублей. Начисленная на него сумма страховых взносов составила 478,9 тыс. рублей.

3. Группа «Участники совместной деятельности»

Связанная сторона: ООО «Дубровник» ИНН 6674225690

Характер отношений: контролируется ООО «Судокомплект» в силу того, что размер доли ООО «Судокомплект», как участника договора простого товарищества, составляет 99/100.

Вид операции	Объем, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 г. операциям	Сроки завершения расчетов
Получен убыток	22841,4	19749,0	окончание договора простого товарищества
Предоставлен заем	280,0	2200,0	31.12.2022

4. Группа «Прочие связанные стороны»

• Физические лица

ФИО	Характер отношений
Никифоров Анатолий Владимирович	Оказывает влияние на организацию в силу владения 19,54 % доли в Уставном капитале
Вилкин Иван Денисович	Контролирует и оказывает влияние на организацию в силу владения 19,39 % доли в Уставном капитале

• Юридические лица

Наименование	Вид операции	Объем, тыс.руб.	Стоимостные показатели по	Сроки завершения расчетов
--------------	--------------	-----------------	---------------------------	---------------------------

			незавершенным на 31.12.2000 г. операциям	
ООО «Верт-Инвест»	Покупка услуг	1 725	311	31.01.2021
	Продажа услуг	23 558	2 633	31.01.2021
ООО «Дубрава-1»	Предоставлен заем	19020,0	0	расчеты завершены
	Получен возврат предоставленного займа	9760,0	50 120	31.12.2023
ООО «Грин-Лайт»	Получен возврат предоставленного займа	2835,0	15315,0	31.12.2022
ООО «Верт-Строй»	Покупка услуг	1,4	0	расчеты завершены

Все юридические лица, входящие в группу «Прочие связанные стороны» контролируются и оказывают контролирующее влияние через директора Колесникова Андрей Рудольфовича.

По всем операциям с указанными юридическими лицами форма расчетов безналичная, резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась, условия операций соответствовали рыночным.

6. Информацию о влиянии новой коронавирусной инфекции (2019-NCOV) на деятельность Общества.

В соответствии с п.3 Указа Губернатора Свердловской области № 100-УГ «О введении на территории Свердловской области режима повышенной готовности и принятии дополнительных мер по защите населения от новой коронавирусной инфекции (2019-NCOV)» была ограничена работа торговых центров на период с 28 марта по 31 июля 2020 года. В связи с тем, что основной вид деятельности Общества - предоставление в аренду нежилых помещений в здании Торгового центра, деятельность торгового объекта была полностью приостановлена. В целях сохранения существующих арендаторов, руководство было вынуждено предоставить арендаторам скидки и отсрочку оплаты арендной платы за период приостановления.

По итогам 2020г., по сравнению с 2019 г., валовая прибыль снизилась на 14%, в связи со снижением выручки.

При этом, Общество подтверждает, что указанные события не оказали влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности и на возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор



подпись

Колесников А.Р.

17 марта 2021 года

Таблица 1 "Наличие и движение основных средств"

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменение за период				На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
						уменьшение стоимости	списание амортизации					
Основные средства - всего	за 2019 г. за 2020 г.	524014 525647	181724 200926	342290 324721	7200 4902	5567 0	2156 0	21358 20014	525647 530549	200926 220940	324721 309609	
в том числе:												
Здания	за 2019 г. за 2020 г.	474853 474853	154930 169987	319923 304866	0 0	0 0	0 0	15057 15057	474853 474853	169987 185044	304866 289809	
Сооружения и передаточные устройства	за 2019 г. за 2020 г.	162 162	137 139	25 23	0 0	0 0	0 0	2 2	162 162	139 141	23 21	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019 г.	28706	17293	11413	0	0	0	1691	28706	18984	9722	
Офисное оборудование	за 2020 г. за 2019 г. за 2020 г.	28706 107 107	18984 54 75	9722 53 32	0 0 0	0 0 0	0 0 0	1640 21 21	28706 107 107	20624 75 96	8082 32 11	
Транспортные средства	за 2019 г. за 2020 г.	12319 14002	3278 5973	9041 8029	6942 4529	5259 0	1848	4543 3132	14002 18531	5973 9105	8029 9426	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г. за 2020 г.	6062 6012	6032 5768	30 244	258 373	308 0	308	44 162	6012 6385	5768 5930	244 455	
Стоимость которых не погашается - Земельные участки	за 2019 г. за 2020 г.	1805 1805	0 0	1805 1805	0 0	0 0	0	0 0	1805 1805	0 0	1805 1805	