

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	275	(267)	-	-	-	(5)	-	-	-	275	(273)
	5110	за 2019 г.	275	(261)	-	-	-	(6)	-	-	-	275	(267)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	214	(214)	-	-	-	-	-	-	-	214	(214)
	5111	за 2019 г.	214	(214)	-	-	-	-	-	-	-	214	(214)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2020 г.	61	(54)	-	-	-	(5)	-	-	-	61	(59)
	5112	за 2019 г.	61	(47)	-	-	-	(6)	-	-	-	61	(54)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Интернет сайт ССТ	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	2 842	-	-	-	2 806
	5190	за 2019 г.	2 557	284	-	-	2 842
в том числе: Интернет сайт ССТ	5181	за 2020 г.	2 842	-	-	-	2 806
	5191	за 2019 г.	2 557	284	-	-	2 842

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	6 978	-	-	-	6 978
	5250	за 2019 г.	6 978	-	-	-	6 978
в том числе:							
	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	20 253	41 290	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	59 190	-	4 988	-	(7 967)	(184)	-	-	-	-	-	56 027	(628)
	5530	за 2019 г.	65 121	-	16 421	-	(20 400)	(1 952)	-	-	-	-	-	59 190	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	44 024	-	149	-	(3 956)	-	-	-	-	-	-	40 217	(628)
	5531	за 2019 г.	55 993	-	4 557	-	(15 187)	(1 339)	-	-	-	-	-	44 024	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	11 987	-	3 666	-	(2 676)	(184)	-	-	-	-	-	12 793	-
	5532	за 2019 г.	8 821	-	8 384	-	(4 672)	(546)	-	-	-	-	-	11 987	-
Прочая	5513	за 2020 г.	3 179	-	1 173	-	(1 335)	-	-	-	-	-	-	3 017	-
	5533	за 2019 г.	307	-	3 480	-	(541)	(67)	-	-	-	-	-	3 179	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	59 190	-	4 988	-	(7 967)	(184)	-	X	X	X	-	56 027	(628)
	5520	за 2019 г.	65 121	-	16 421	-	(20 400)	(1 952)	-	X	X	X	-	59 190	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	628	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	628	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	66 612	22 670	-	-	-	(38 022)	-	-	51 260
	5571	за 2019 г.	74 250	9 000	-	-	-	(16 638)	-	-	66 612
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	66 612	22 670	-	-	-	(38 022)	-	-	51 260
	5572	за 2019 г.	74 250	9 000	-	-	-	(16 638)	-	-	66 612
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	309 603	95 806	12 798	(149 528)	(378)	38 022	-	-	306 323
	5580	за 2019 г.	288 707	61 332	14 210	(70 514)	(770)	16 638	-	-	309 603
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	144 220	16 432	-	(42 558)	(378)	-	-	-	117 716
	5581	за 2019 г.	139 512	21 840	-	(16 362)	(770)	-	-	-	144 220
авансы полученные	5562	за 2020 г.	10 804	11 187	-	(3 695)	-	-	-	-	18 296
	5582	за 2019 г.	18 982	10 459	-	(18 637)	-	-	-	-	10 804
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	13 455	8 023	344	(5 135)	-	-	-	-	16 687
	5583	за 2019 г.	12 382	2 633	262	(1 822)	-	-	-	-	13 455
кредиты	5564	за 2020 г.	59 270	59 006	12 178	(95 499)	-	38 022	-	-	72 977
	5584	за 2019 г.	21 481	26 400	13 672	(18 921)	-	16 638	-	-	59 270
займы	5565	за 2020 г.	76 526	-	276	(2 641)	-	-	-	-	74 161
	5585	за 2019 г.	89 085	-	276	12 835	-	-	-	-	76 526
прочая	5566	за 2020 г.	5 328	1 158	-	-	-	-	-	-	6 486
	5586	за 2019 г.	7 265	-	-	(1 937)	-	-	-	-	5 328
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	376 215	118 476	12 798	(149 528)	(378)	X	X	X	357 583
	5570	за 2019 г.	362 957	70 332	14 210	(70 514)	(770)	X	X	X	376 215

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	456 467	514 775
Расходы на оплату труда	5620	86 385	71 645
Отчисления на социальные нужды	5630	18 820	20 646
Амортизация	5640	29 748	35 125
Прочие затраты	5650	3 249	3 654
Итого по элементам	5660	594 669	645 845
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(60 600)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 816	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	596 485	585 245

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	146 907	134 394	134 000
в том числе:				
	5811	146 907	134 394	134 000

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Андрюшкин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД.

1. Информация об Обществе.

- Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Спецсантехника».
- Юридический и фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, Красная ул., д. 55.
- Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области, Свидетельство 50 № 009829061 от 26/09/2007.
- Уставный капитал 20 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основная деятельность Общества.

- Производство Мебели (Каприго).
- Производство изделий из пластмасс.
- Оптовая торговля собственной продукцией и покупными товарами, в основном – санитарно-технического назначения.
- Выручка от продаж продукции собственного производства составила 580 203 тыс. руб.

• Выручка от продаж покупных товаров составила 39,827 тыс. рублей.

• Курсовые разницы за год составили: положительны 1,777 т.р., отрицательные - 3,287 т.р. На конец года активы, обязательства оценены по курсу ЦБ.

3. Основные положения Учетной политики Общества в 2020 году.

3.1 Общие вопросы

- Форма Учета бухгалтерского и налогового учета – автоматизированная.
- Учет осуществляется с применением персональных компьютеров на программе 1 С 8.3 ИТРП.
- Рабочий план счетов - для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.
- В соответствии со ст. 14 Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» применяются типовые формы отчетности:
 - форма «Бухгалтерский баланс»
 - форма «Отчет о финансовых результатах»
 - форма «Отчет об изменениях капитала»
 - форма «Отчет о движении денежных средств»
- Форма «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (приложение 1).
- Авансовые платежи на прибыль – поквартально (в соответствии с пп.25 «Налог на прибыль» НК РФ).

Предоставление Декларации по НДС – поквартально (в соответствии с п. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

3.2 Методический раздел

- Способ амортизации основных средств для бухгалтерского учета - линейный, для налогового – линейный (ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).
- Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета - линейный, для налогового - линейный.
- Способ отражения амортизации НМА - с использованием счета 05 «Амортизация НМА».
- Переоценка основных средств - не проводить переоценку.
- Ремонт основных средств - единовременное списание затрат.
- Оценка приобретаемых товаров - по фактической себестоимости.
- Порядок признания выручки в налоговом учете - метод начислений.
- Расходы, не уменьшающие базу в целях исчисления налога на прибыль, относить на счет 91.02 "Не принимаемые".
- Минимальная стоимость единицы Основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 40 000 (сорока тысяч) рублей без учета НДС.
- Общество на конец каждого отчетного периода оценивает необходимость формирования резерва на предстоящую оплату отпусков работников, резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности.
- По состоянию на 31.12.2020 г. исходя из фактических расчетов по количеству дней неотгуленных отпусков и средней заработной платы каждого работника, сумма отпусковых выплат по неотгуленным дням отпуска составила 3,185 тыс. руб. Учитывая отсутствие сезонного периода отпусков, связанного с технологическими особенностями производства, принято решение не формировать оценочное обязательство в виде резерва под предстоящую оплату отпусков.
- Общество в 2020 году не числило временные разницы, ПНО признав данные суммы несущественными для пользователей отчетности.
- Резерв по сомнительным долгам числен в сумме 628 т.р.

4. Непрерывность деятельности.

- ООО "СПЕЦСАНТЕХНИКА" не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.
- Нам неизвестны события или условия, которые в отдаленности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "СПЕЦСАНТЕХНИКА" продолжать непрерывно свою деятельность.
- 5. **Условные факты хозяйственной деятельности.**
Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.
- 6. **События после отчетной даты.**
Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.
- 7. **Общие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.**
По результатам деятельности ООО «Спецсантехника» можно отметить достаточную финансовую устойчивость на конец отчетного периода, способность покрыть свои обязательства.

8. Связанные стороны.

Заработная плата ключевому персоналу (Генеральный директор) выплачивалась в соответствии с трудовым договором.

ООО "Сантехпродукт" - объем операций составил по продажам 10,903 т.р., по закупкам 108,828 т.р. с НДС

ООО "Спецсантехника" и ООО "Сантехпродукт" выступают солидарно поручителями по заключенным кредитным договорам.

9. Бенефициарные владельцы.

Дюжаев К.В., Петров М.Ю. (учредители ООО "ВИТ").

Генеральный директор

Андрюшкин А.В.

30.03.2021 г.

