ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

г.Санкт-Петербург 02 марта 2021

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Торговый дом»Сандзю Рус» за 2020 год, раскрывают и дополняют её.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность формируется на основании стандартов (на принципах РСБУ)

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Сандзю Рус»

Краткое наименование: ООО «ТД «Сандзю Рус»

Сведения о регистрации: ООО «ТД «Сандзю Рус» зарегистрировано МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу, регистрационный № 1147847065365 от 21.02.2014 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: последняя редакция утверждена Решением единственного участника общества №1 от 29.06.2018 года и зарегистрирована в ИФНС.

Адрес местонахождения: 191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
Почтовый адрес: 191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.

Исполнительный и контролирующие органы:

Полномочия единоличного исполнительного органа в период с 01.01.2020 по 03.06.2020 года исполнял Дорогокупец Вадим Викторович, на основании Решения единственного участника общества №1 от 07.08.2018 года. С 04.06.2020 года полномочия генерального директора исполняет Лебедев Алексей Владиславович на основании Устава, Решения единственного участника Общества №2 от 02.06.2020 года о назначении Генерального Директора сроком на 5 лет с 04.06.2020 года.

Состав участников Общества:

На начало 2020 года единственный учредитель Общества - SANJU TRADE LIMITED с долей 100%.

Состав участников Общества на 31.12.2020 года:

Участник	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
SANJU TRADE LIMITED	100%	30,00

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:
Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Лицензии:

Общество не имеет лицензий, поскольку не ведет деятельности, подпадающей под лицензирование.

Среднесписочная численность -1 чел.

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

2.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

2.1.Основные средства

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов по фактической стоимости. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

По объектам лизинга срок амортизации равен сроку лизинга.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2. Материально-производственные запасы

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.3.Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами.

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток нереализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

2.5.Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

3. СВЕДЕНИЯ ПО 2020 ГОДУ

3.1.Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.

Создан резерв по предстоящим отпускам сотрудников в сумме 28,23 тыс руб.

Условные активы, которые могут быть получены в 2021 году за 2020 год, у Общества отсутствуют.

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

Условные обязательства, которые могут возникнуть в 2021 году за 2020 год, у Общества отсутствуют.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Крупные дебиторы и кредиторы по счетам бухгалтерского учета 60,62,76 отсутствуют.

3.3. Отложенные налоговые активы(ОНА), счет 09

За 2020 год в расчет ОНА вошли: отложенный налог на прибыль по резерву отпусков в сумме 5, 7 тыс руб. и убытку за 2020 год в сумме 435,8 тыс. руб. от реализации основных средств в прошлых периодах (аппараты Газировкин-21 шт). На конец 2020 года в ОНА входит резерв под отпуска-5,7 тыс руб, убыток -435,8 тыс. руцб. Общая сумма на 31.12.2020 г. составляет 441,00 тыс.рублей.

3.4.Отложенные налоговые обязательства(ОНО), счет 77

ОНО в 2020 году не возникло.

3.5. Прочие оборотные активы

В 2020 году изменений не было.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Уменьшились в 2020 году на 4,00 тыс.рублей по сравнению с 2019 годом. В итоговую сумму на 31.12.2020 года включены: расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев, а именно пользования КЭП СБИС, сертификат качества ИСО, хостинг, право пользования программным продуктом DrWeb, продление регистрации домена.

3.7. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2020 году организацией привлекались. По договору займа №1/2020 от 10.03.2020 года , заключенному между ООО «Технопромстрой» и ООО «ТД»Сандзю Рус» , был предоставлен займ под процент годовых, равный 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ. По

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

состоянию на 31.12.2020 года задолженность по основному долгу- 1723,00 тыс.руб. Проценты – 24,00 тыс.руб.. Погашение, согласно заключенного договора, планируется в 2021 году. По договору от 14.12.2020 года, заключенному между гражданином РФ Лебедевым А.В. и ООО «ТД»Сандзю Рус», был предоставлен займ под процент годовых, равный 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по основному долгу- 30,00 тыс.руб. Погашение, согласно заключенного договора, планируется в течение 2021 года.

3.8.Финансовые вложения (в руб)

Финансовых вложений не производилось в 2020 году.

3.9. Сведения по налогу на прибыль

По итогам 2020 года убыток составил 2 178,6 тыс руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.10. Дивиденды. В 2020 году дивиденды не выплачивались

Конечным бенефициарным владельцем Общества является SANJU TRADE LIMITED (Гонконг).

4. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.1.Налогообложение

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.2.Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.3.Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4.4.Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

4.5.Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

5.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку Общество не подпадает под действие Перечня сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, устанавливает Правительство РФ (постановление от 03.04.2020 № 434), для уменьшения затрат, связанных с соблюдением мер предосторожности в период карантина, сотрудники организации были переведены на удаленную форму работы. Общество подтверждает, что события за отчетный период не оказали воздействия в той мере, когда они могли бы кардинально что-то изменить в

ООО «ТД «Сандзю Рус»
191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.
ОГРН 1147847065365,
ИНН/КПП 7840502834/784201001

отчетности Общества за 2020 год, предоставляемой заинтересованным пользователям. Кроме того, у Общества запланировано подписание контрактов и договоров, реализация которых в 2021 году позволит Обществу получить прибыль. Таким образом, предпосылок для ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества в обозримом будущем нет.

6.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось.

Генеральный директор Лебедев А.В.