ИНДУСТРИЯ ОБОРУДОВАНИЯ И ИНСТРУМЕНТА ДЛЯ АВТОСЕРВИСА И ШИНОМОНТАЖА

644076, г.Омск, пр.Космический, 109,
Телефон (3812) 587-418, 577-419, 577-420
ИНН 5506039763, Р/с 40702810100030005701 в ф-л «ОПСБ» Инвестсбербанк (ОАО) г.Омск,
БИК 045209777, К/счет 30101810000000000777

30 марта 2021 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Сведения о деятельности предприятия.

1.1 ООО «Сервис-Арсенал» осуществляет коммерческую деятельность с апреля 2000 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109. Предприятие не имеет филиалов, дочерних предприятий.
Исполнительный орган предприятия – директор Каталевский Николай Андреевич.
Уставный капитал ООО «Сервис-Арсенал» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.
1.2 Среднесписочная численность за 2020 год составила 32 человека.
1.3 ООО «Сервис-Арсенал» относится к субъектам малого предпринимательства.
1.4 Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля гаражным оборудованием.
Доля оптовой торговли в выручке предприятия за 2020 год составила 98,8 %.
Предприятие осуществляет экспорт товаров. Выручка по экспортной реализации в 2020 году составила 16,1 % от общей выручки по предприятию.

Выручка от продажи товаров, работ услуг, строка 2110 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)	893 149	1 007 705
В т.ч.		
Выручка от оптовой продажи товаров	882 860	997 117
в т.ч выручка от экспортной продажи товаров	144 281	135 434
Выручка от оказанных услуг	2 160	2 412
Выручка от сдачи в аренду	8 129	8 176

1.5 Прочие доходы, строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Доходы от продажи основных средств	15 077	1 246
Доходы от продажи иных активов	3	0
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	313	16
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	23 762	12 764
Пени, штрафы, неустойки, подлежащие уплате по условиям договора	0	58
Пересортица (излишки) по итогам инвентаризации	1 089	843
Безвозмездно полученное имущество	60	66
Прочие доходы	0	0
итого	40 304	14 993

1.6 Прочие расходы, строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	3 664	0
Расходы, связанные с реализацией иных активов	3	0
Расходы по оплате услуг банка	1 451	1 851
Налоги	173	147
Пени, штрафы по хоз. договорам	28	3
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	25 823	23 492
Разовая премия со страховыми взносами	0	1 309
Резервы по сомнительным долгам	439	1 472
Пересортица по итогам инвентаризации	764	714
Таможенные пошлины и сборы по корректировочным ГТД по поступившим ранее товарам	6	110

Возврат товара прошлого периода	0	212
Прочие расходы	362	403
итого	32 713	29 713

1.7 В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» во всех формах бухгалтерской отчетности наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты,

движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте

2. Существенная информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1 Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.2 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.3 Принятые в аренду объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае, если в договоре аренды нет стоимостной оценки передаваемого имущества (т.к. она не является существенным условием договора) для отражения в учете применяется условная стоимость принимаемого объекта, которая равна размеру арендной платы, рассчитанному за весь период аренды по договору.

2.4 Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.

2.5 Затраты по заготовке и доставке товаров до склада предприятия, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Эти затраты ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» пропорционально стоимости реализованных товаров.

2.6 Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов «право пользования результатами интеллектуальной деятельности» со сроком использования более 12 месяцев отражаются в разделе бухгалтерского баланса «внеоборотные активы» по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 12 месяцев – в разделе баланса «оборотные активы» по статье «запасы». Расходы по страхованию учитываются на счете 97 «расходы будущих периодов» и списываются по назначению равномерно в течение срока страхования. В бухгалтерской отчетности сальдовые остатки страховых платежей отражаются как дебиторская задолженность – авансы выданные.

2.7 Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную не производится.

2.8 При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а также в целях соблюдения принципа отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п.20.21 ПБУ 1/98) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на конец отчетного периода составляет не менее 10 %.

2.9 В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 предприятие с отчетности за 2020 год перешло на определение в бухгалтерском учете текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Для целей перехода на новый порядок учета были пересмотрены величины отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) по состоянию на начало 2020 года с применением балансового способа. Выявленные отклонения скорректированы по счету 84 «нераспределенная прибыль», отражены в отчете об изменениях капитала за 2020 год во 2 разделе как корректировка нераспределенной прибыли в связи с изменением учетной политики.

3. Финансовая деятельность

3.1 По состоянию на 31.12.2020 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 1735 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов создан на сумму 438 тыс. руб., уменьшен резерв в части не реальной к взысканию задолженности на 77 тыс. руб.

3.2 По состоянию на 31.12.2020 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

3.3 Предприятие имеет договор об овердрафтном кредите № 7М-1-2Е24JQI2 от 23.06.2020 г. в ПАО «Сбербанк России» в лице отдела кредитования Управления кредитования Омского отделения №8634. Срок действия договора до 04.09.2021 г., лимит кредитования 45 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма не использованного кредита составляет 45 000 тыс. руб.

3.4 Предприятие имеет договор №7М-1-2YMTITJQ об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г в ПАО «Сбербанк России» в лице отдела кредитования Управления кредитования Омского отделения №8634. Срок действия договора до 24 декабря 2022 года, лимит кредитования 60 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма не использованного кредита составляет 60 000 тыс. рублей.

3.5 Предприятие имеет договор №8634.01-20/062 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 11.06.2020 г в ПАО «Сбербанк России» в лице отдела кредитования Управления кредитования Омского отделения №8634 на цели, указанные в постановлении Правительства РФ от 16.05.20 г. № 696 (далее по тексту – Правила). Дата полного погашения: в случае не наступления периода наблюдения – 1 марта 2021 г., в случае наступления периода наблюдения – 30.06.2021 г., лимит кредитования 5 005 тыс. рублей. При выполнении условий, установленных Правилами, кредитная задолженность списывается в размере и на условиях, установленных Правилами до 1 апреля 2021 года. По состоянию на 31.12.2020 г. вся сумма кредита использована, начислены проценты в размере 43.8 тыс. рублей.

3.6 Предприятие имеет генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках №1801-R от 28.12.2017 г. в ПАО «Сбербанк России». На 31 декабря 2020 г. действующих сделок по соглашению нет.

3.7 Предприятие имеет договор №7М-1-1UHBJZAU об открытии возобновляемой кредитной линии от 25.02.2020 г. в ПАО «Сбербанк России» в лице отдела кредитования Управления кредитования Омского отделения №8634. Срок действия договора до 02.03.2022 г., лимит кредитования 60 000 тыс. руб. По состоянию на31.12.2020 г. сумма не использованного кредита составляет 60 000 тыс. руб.

3.8 В январе 2021 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-3350E7UP от 28.01.2021

г., срок гашения 02.02.2022 г. Срок поручительства до 2 февраля 2025 г. (п.4,1 договора поручительства №7М-1-3350Е7UP-П2 от 28.01.21 г.), сумма поручительства – 2 100 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

3.9 По состоянию на 31.12.2020 г. предприятие является поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору № 7М-1-1UHBJZAU об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г., срок гашения 24.12.2022 г. Срок поручительства до 24.12. 2025 г. (п.4,1 договора поручительства №7М-1-1UHBJZAU –П2 от 24.12.2020 г.), сумма поручительства – 100 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

4. Основные средства, нематериальные активы

4.1 Наличие и движение основных средств, строка 1130 формы «бухгалтерский баланс»

4.1.1 Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
Основные средства, всего	5200	За 2020	12188	0	6 332	5 856
	5210	За 2019	13328	52	1192	12188
В том числе:						
здания	5205	За 2020	5359		5359	0
	5215	За 2019	5359			5359
Машины и оборудование	5202	За 2020	2931	0	471	2460
	5212	За 2019	2879	52		2931
Транспортные средства	5203	За 2020	3153	0	0	3153
	5213	За 2019	4345	0	1192	3153
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2020	175	0	0	175
	5214	За 2019	175	0		175
Земельные участки	5206	За 2020	502		502	0
	5216	За 2019	502	0	0	502
Другие виды основных средств	5205	За 2020	68	0	0	68
	5215	За 2019	68	0	0	68

4.1.2 Амортизация (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	Накопленная амортизация на начало года	Накопленная амортизация по выбывшим	Начислено амортизации в отчетном периоде	Накопленная амортизация на конец периода

				объектам		
Основные средства, всего	5200	За 2020	7789	2668	446	5567
	5210	За 2019	8 556	1191	424	7789
В том числе:						
здания	5205	За 2020	2019	2197	178	0
	5215	За 2019	1841		178	2019
Машины и оборудование	5202	За 2020	2413	471	260	2202
	5212	За 2019	2175		238	2413
Транспортные средства	5203	За 2020	3154	0	0	3154
	5213	За 2019	4345	1191	0	3154
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2020	135		8	143
	5214	За 2019	127		8	135
Другие виды основных средств	5205	За 2020	68	0	0	68
	5215	За 2019	68	0	0	68

4.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

На 31.12.2020 года - 8 250 тыс. руб.

На 31.12.2019 года – 8 250 тыс. руб.

На 31.12.2018 года – 4 217 тыс. руб.

4.3 Наличие и движение нематериальных активов, строка 1110 формы «бухгалтерский баланс»

4.3.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Выбыло (погашено)		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	5100	За 2020	730	122	0	0	73	730	195
	5110	За 2019	730	49	0	0	73	730	122
В том числе:									
Интернет-сайт	5101	За 2020	730	122	0	0	73	730	195
	5111	За 2019	730	49	0	0	73	730	122

Нематериальных активов созданных самой организацией и с полностью погашенной стоимостью нет.

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений, строка 1240 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.).

Наименование показателя	код	период	На начало года по первоначальной стоимости	Поступило (размещено на депозите)	Выбыло (погашено, возврат депозита)	На конец периода по первоначальной стоимости
Краткосрочные финансовые вложения, всего	5305	За 2020 г.	19400	1 160 000	1 073 800	105 600
	5315	За 2019 г.	7 600	198800	187000	19400
В том числе:						
Предоставленные займы	5306	За 2020 г.	0	0	0	0
	5316	За 2019 г.	0	0	0	0
Депозитные вклады	5307	За 2020 г.	19400	1 160 000	1 073 800	105 600
	5317	За 2019 г.	7600	198800	187000	19400

6. Запасы

6.1 Запасы, строка 1210, прочие внеоборотные активы, строка 1190 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Запасы, всего	5400	За 2020 г.	163 166	107 821
	5420	За 2019 г.	177 753	163 166
В том числе:				
Сырье и материалы	5401	За 2020 г.	292	241
	5421	За 2019 г.	359	292
товары	5402	За 2020 г.	157640	102 747
	5422	За 2019 г.	169130	157640
Затраты в издержках обращения	5403	За 2020 г.	4100	3 239
	5423	За 2019 г.	7423	4100
Расходы будущих периодов	5404	За 2020 г.	1134	1 594
	5424	За 2019 г.	841	1134
Прочие внеоборотные	5405	За 2020 г.	17	12

активы: право пользования результатами интеллектуальной деятельности свыше 12 месяцев				
	5425	За 2019 г.	22	17

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность, строка 1230 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На начало года	На конец периода	На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	За 2020 г.	0	0	0	0
	5521	За 2019 г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	За 2020 г.	269297	1373	265 483	1 735
	5530	За 2019 г.	234734	12	269297	1373
В т.ч.						
Авансы выданные	5512	За 2020 г.	8 596	0	6 802	0
	5532	За 2019 г.	10 834	12	8 596	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2020 г.	215 112	1 373	254 308	1 735
	5533	За 2019 г.	218 929	0	215 112	1 373
Прочая	5514	За 2020 г.	45 589	0	4 373	0
	5534	За 2019 г.	4 971	0	45 589	0

7.2. Кредиторская задолженность, строка 1520, 1450 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства, всего	5551	За 2020 г.	38	20
	5571	За 2019 г.	40	38
В том числе:				
кредиты	5553	За 2020 г.	0	0
	5573	За 2019 г.	0	0
Отложенные налоговые обязательства	5552	За 2020 г.	38	20
	5572	За 2019 г.	40	38
Краткосрочные обязательства, всего	5560	За 2020 г.	217 173	191 723
	5580	За 2019 г.	184 257	217 173
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	204 305	121 617
	5581	За 2019 г.	122 006	204 305
Авансы полученные	5562	За 2020 г.	9 607	51 502
	5582	За 2019 г.	18 111	9 607
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5563	За 2020 г.	993	11 590
	5583	За 2019 г.	267	993
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5564	За 2020 г.	832	676
	5584	За 2019 г.	800	832
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2020 г.	1428	1 289
	5585	За 2019 г.	1398	1428
Векселя к уплате	5566	За 2020 г.	0	0
	5586	За 2019 г.	0	0
Прочие кредиторы	5567	За 2020 г.	8	0
	5587	За 2019 г.	7	8
Кредиты, проценты по кредитам	5568	За 2020 г.	0	5049
	5588	За 2019 г.	41668	0
Займы, проценты	5569	За 2020 г.	0	0

по займам				
	5589	За 2019 г.	0	0

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, строка 2120, 2210 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	5610	731 114	854 478
Расходы на оплату труда	5620	22 118	21 482
Отчисления на социальные нужды	5630	4 773	6 498
амортизация	5640	341	319
Прочие затраты	5650	44 565	54 855
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	802 911	937 632

9. Информация о связанных сторонах

9.1 В 2020 году основному управленческому персоналу начислено:
Всего: 3 233 тыс. рублей
В т.ч. Оплата труда – 3 100 тыс. руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск – 133 тыс. руб.
Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды 629 тыс. руб.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

9.2 Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Сервис-Арсенал».

9.3 Информация об операциях и сделках со связанными с ООО «Сервис-Арсенал» сторонами в 2020 году:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений	4 846
		Выплата дивидендов	49 000
		Продажа недвижимости, земли	17 773
Другие связанные стороны	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Приобретение материалов, услуг	500 995
		Аренда помещений, других активов	178
		Продажа товаров,	99 699

		иных активов, оказание услуг	
		Сдача в аренду помещений	9 752
		Поручительство	100 000

Директор Каталевский Н.А.