

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

г. Москва

«31» Марта 2021г.

Раздел 1 «Информация об организации»

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный металлоцентр «Союз».
- 1.2 ИНН: 7723813610, КПП: 772301001, ОГРН организации: 1117746768754.
- 1.3 Дата регистрации: 29 сентября 2011г. Зарегистрировано в ИФНС России № 23 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации 77 № 011846745.
- 1.4 Адрес в Российской Федерации: 115088, Москва г, ул. Угрешская, дом № 2, строение 64, этаж 3, помещение 03 07.
- 1.5 ФИО, должность руководителя организации: Костин Андрей Андреевич.
- 1.6 ИНН руководителя организации (при наличии) 504506839835.
- 1.7 ФИО, должность главного бухгалтера организации: Крыгина Анастасия Александровна.
- 1.8 ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 501804785570.
- 1.9 Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.
- 1.10 Размер уставного капитала организации: 1 000, полностью оплачен.
- 1.11 Основной вид деятельности: Торговля оптовая специализированная прочая.
- 1.12 Филиалы, представительства и обособленные подразделения: Обособленное подразделение создано 03.04.2018 Ленинградская обл, р-н Подпорожский, г. Подпорожье, ул. Погринская, д. 2.
- 1.13 Лицензия серия 47-ЛО № 12915 на заготовку, хранение, и переработку лома черных металлов, цветных металлов от 18.05.2018.
- 1.14 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.15 Числовые показатели представлены в – тыс. руб.

Раздел 2 «Основные положения учетной политики»

Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2015 года № 30/12-4.

- 2.1 Способ начисления амортизации основных средств и нематериальных активов линейный метод.
- 2.2 Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.3 Списание материально-производственных запасов в производство производится по ФИФО.
- 2.4 Выручка от реализации отражается в учете в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.
- 2.5 Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета. Приобретение финансовых вложений за плату.
- 2.6 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату доллар США 73,8757; Евро 90,6824.
- 2.7 Способ отражения прочих доходов и расходов свернуто.
- 2.8 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:
коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на счет 90 «Продажи»
управленческие расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» без использования счета 26 «Общехозяйственные затраты».
- 2.9 Общество применяет следующие ПБУ:
- ПБУ 18/02,
 - ПБУ 8/2010.
- 2.10 Возможность привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату – 22168, в том числе:
- сумма по возобновляемой кредитной линии – 0.00
 - величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта – 22 168.
- 2.11 Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2020 году по состоянию на утро 23.12.2020 года. Итоговая инвентаризация дебиторской и кредиторской в 2020 году по состоянию на вечер 31.12.2020 года.
- 2.12 В целях исполнения Федерального Закона от 29 декабря 2012 года № 275 – ФЗ «О государственном оборонном заказе» Общество ведет отдельный учет по номенклатурным группам по каждому гозоборонзаказу.

2.13 В 2020 году был приобретен автомобиль BMW X5 xDrive30d по договору лизинга № 08859/2020/LC/003222 от 25.09.2020г. Предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя счет учета 01. В течение срока действия договора лизинга применяется коэффициент ускоренной амортизации 2. Срок лизинга 60 месяцев. Выкупная стоимость 100 рублей.

В 2021 году предстоит оплатить лизинговые платежи в сумме 975 и до конца действия договора лизинга 3655

Изменения в учетной политики

С 1 января 2020 года внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета ООО «СМЦ «Союз»:

С 01 января 2020 года организация ведет учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом балансовым способом. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раздел 3 «Сведения об отдельных активах и обязательствах»

3.1 Основные средства:

Основные средства	2020 год	2019 год
Транспортные средства	6 427	1 218
Офисная техника	28	87
Итого	6 455	1 305

3.2 Финансовые вложения долгосрочные:

Виды вложений	2020 год	2019 год
Вексель ПАО Сбербанк (переквалификация срока по предъявлению)	0	0
Итого	0	0

3.3 Дебиторская задолженность:

Дебиторы	2020 год	2019 год
Задолженность покупателей	88 464	58 447
Авансы поставщикам	47 745	13 404
Прочие дебиторы и кредиторы	6 793	2 032
Налоги	749	3 348
Расчеты с подотчетными лицами	2	2
Итого	143 753	77 233

3.4 Финансовые вложения краткосрочные:

Виды вложений	2020 год	2019 год
Вексель ПАО Сбербанк (переквалификация срока по предъявлению)	0	395
Расчеты по предоставленным займам сотрудникам	2 114	882
Итого	2 114	1 277

3.5 Капитал и резервы.

В 2020 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет, оставшейся после выплаты дивидендов учредителям Общества по итогам 2019 – 2 759, 1 квартала 2020 – 1 500, 2 квартала 2020 – 1 500 и 3 квартал 2020 – 1 500. Показатели прибыли составили на 31.12.2020 – 87 432; на 31.12.2019 – 74 374.

3.6 Чистые активы

Оценка стоимости чистых активов на 31.12.2020 – 88 432; на 31.12.2019 – 75 374

3.7 Долгосрочные заемные средства:

№ и дата договора	Срок договора	Дата возврата	Сумма кредита	Сумма остатка долга на 31.12.2020
Договор об открытии ВКЛ № 3800MSZ98U0W1Q0RL2UZ3F от 21.02.2018г (переквалификация срока погашения кредита)	2 года	20.02.2020	7 900	0
Договор займа № 21/07-20 от 21.07.2020 (переквалификация срока погашения кредита)	1 год 5 месяцев 10 дн	31.12.2021	1 400	0
Договор займа № 21/09-20 от 21.09.2020	2 года 3 месяца 9 дн	31.12.2022	1 000	1 000
Итого	X	X	X	1 000

3.8 Краткосрочные заемные средства:

Займы и кредиты

№ и дата договора	Срок договора	Дата возврата	Сумма кредита	Сумма остатка долга на 31.12.2020
Договор займа № 03/04-18 от 03.04.2018г	2 года 8 мес 27 дн	31.12.2020	500	0
Договор займа № 01/03-19 от 01.03.2019г	1 год 10 месяцев	31.12.2020	9 000	0
Договор об овердрафтом кредите № 167/МБ/2019 от 19.06.2019	1 год	13.06.2020	40 000	0

Договор об открытии ВКЛ № 3800MSZ98U0W1Q0RL2UZ3F от 21.02.2018г (переквалификация срока погашения кредита)	2 года	20.02.2020	7 900	0
Договор об овердрафтом кредите №035Н6V от 07.08.2020	1 год	07.08.2020	28 496	6 328
Договор займа № 21/07-20 от 21.07.2020 (переквалификация срока погашения кредита)	1 год 5 месяцев 10 дн	31.12.2021	1 400	1 400
Итого	X	X	X	7 728

Проценты по займам и кредитам

№ и дата договора	Срок договора	Дата возврата	Процентная ставка в %	Сумма остатка долга на 31.12.2020
Договор займа № 03/04-18 от 03.04.2018г	2 года 8 мес 27 дн	31.12.2020	13	0
Договор займа № 01/03-19 от 01.03.2019г	1 год 10 месяцев	31.12.2020	12	0
Договор об овердрафтом кредите № 167/МБ/2019 от 19.06.2019	1 год	13.06.2020	11	0
Договор об открытии ВКЛ № 3800MSZ98U0W1Q0RL2UZ3F от 21.02.2018г	2 года	20.02.2020	13,8	0
Договор об овердрафтом кредите №035Н6V от 07.08.2020	1 год	07.08.2020		0
Договор займа № 21/07-20 от 21.07.2020	1 год 5 месяцев 10 дн	31.12.2021	8	50
Договор займа № 21/09-20 от 21.09.2020	2 года 3 месяца 9 дн	31.12.2022	8	22
Итого	X	X	X	72

3.9 Кредиторская задолженность:

Кредиторы	2020 год	2019 год
Задолженность поставщикам	26 269	28 153
Авансы от покупателей	30 691	5 337
Прочие дебиторы и кредиторы	55	69
Налоги	4 220	2 633
Задолженность по оплате труда	1 681	961
Расчеты с подотчетными лицами	7	16
Итого	62 923	37 169

Раздел 4 «Информация о доходах и расходах организации»

4.1 Расшифровка выручки по видам деятельности:

Вид деятельности	2020 год	2019 год
Выручка от продажи металлопроката	837 798	688 324
Выручка от переработки сырья	63 110	182 933
Выручка по прочей деятельности	816	23 098
Итого	901 724	894 355

4.2 Расшифровки себестоимости:

Себестоимость по видам деятельности	2020 год	2019 год
Себестоимость металлопроката	768 073	614 983
Себестоимость переработки сырья	61 092	179 659
Себестоимость по прочей деятельности	873	22 787
Итого	830 038	817 429

4.3 Расшифровка коммерческих расходов

Статья расходов	2020 год	2019 год
Амортизация	1 372	1 174
Аренда офиса	1 370	1 347
Оплата труда	21 926	19 679
Налоги	4 131	4 551
Транспортные расходы	4 418	8 088
Прочие расходы	14 163	16 440
Итого	47 380	51 279

4.4 Расшифровка прочих доходов и расходов:

Вид прочих доходов и расходов	2020 год	2019 год
Прочие доходы		
Возмещение расходов на юр услуги	160	70
Госпошлина	406	73
Курсовые разницы	0	0
Резерв по сомнительным долгам	2 048	0
Неустойка по суду	2 828	956
Прочие внереализационные доходы (расходы)	80	11
Прочие не принимаемые в НУ	0	0
Уступка прав требования (цессии)	0	5 695
Списание ДЗ/КЗ, по которой срок исковой давности истек и других долгов, нереальных для взыскания	40	
Итого	5 562	6 805
Прочие расходы		
Госпошлина	501	91
Курсовые разницы	0	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	82	211

Вид прочих доходов и расходов	2020 год	2019 год
Резерв по сомнительным долгам	2 126	0
Прочие не принимаемые в НУ	478	427
Расходы на услуги банков	360	724
Списание выделенного НДС на прочие расходы	92	65
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	10	1
Уступка прав требования (цессии)	0	7 232
Списание ДЗ/КЗ, по которой срок исковой давности истек и других долгов, нереальных для взыскания	1	5 535
Итого	3 650	14 286

Следующие виды прочих доходов и расходов отражены свернуто:

Вид прочих доходов и расходов	2020 год	2019 год
Прочие доходы		
Зачет взаимных требований	222 918	77 338
Прочие расходы		
Зачет взаимных требований	222 918	77 338

Раздел 5 «Информация о связанных сторонах»

5.1 Перечень связанных сторон и характер отношений:

- Костин Андрей Андреевич:

учредитель ООО «СМЦ «Союз» ОГРН 1117746768754 ИНН 7723813610 владеет долей Общества 50% – 500, а также состоит в трудовых отношениях в должности генерального директора

учредитель ООО «ЭКСПОТРЕЙД» ОГРН 1047797037331 ИНН 7729518266 владеет долей Общества 5,75% -1

учредитель ООО «СЕРВИС-ЭКСТРА» ОГРН 1025005921808 ИНН 5045029182 владеет долей Общества 25% – 12

- Лоншаков Павел Юрьевич:

учредитель ООО «СМЦ «Союз» ОГРН 1117746768754 ИНН 7723813610 владеет долей Общества 25% – 250, а также состоит в трудовых отношениях в должности заместителя генерального директора

учредитель ООО «СЕРВИС-ЭКСТРА» ОГРН 1025005921808 ИНН 5045029182 владеет долей Общества 25% – 12

- Мартынова Анастасия Дмитриевна:

учредитель ООО «СМЦ «Союз» ОГРН 1117746768754 ИНН 7723813610 владеет долей Общества 25% – 250, в трудовых отношениях не состоит

учредитель ООО «Уральская алюминиевая компания» ОГРН 1176658033045 ИНН 6686093279 владеет долей Общества 90% – 900

Эти лица являются бенефициарными владельцами.

5.2 Виды операций со связанными сторонами:

- Костин Андрей Андреевич:

Предоставлены займы:

Договор займа № 03/04-18 от 03.04.2018г, сумма займа 500 под 13 % годовых, сальдо расчетов на отчетную дату 0.

Договор займа № 01/03-19 от 01.03.2019г, сумма займа 9 000 по 12% годовых, сальдо расчетов на отчетную дату 0.

Договор займа № 21/07-20 от 21.07.2020, сумма займа 1 400 по 8% годовых, сальдо расчетов на отчетную дату 1 400.

Договор займа № 21/09-20 от 21.09.2020, сумма займа 1 000 по 8% годовых, сальдо расчетов на отчетную дату 1 000.

Выплачены дивиденды за 2020 год – 3 629

Резерв на ежегодный отпуск – 131

- Лоншаков Павел Юрьевич:

Предоставлен в аренду автомобиль по договору аренды транспортного средства без экипажа № 01/18 от 02.04.2018г, ежемесячная сумма вознаграждения 46, сальдо расчетов на отчетную дату 0.

Выданы займы:

Договор займа № 22/05-18 от 22.05.2018г, сумма займа 1 400 под 5 % годовых, сальдо расчетов на отчетную дату – 0.

Договор займа № 02/12-20 от 02.12.2020г, сумма займа 1 300 под 2.9 % годовых, сальдо расчетов на отчетную дату – 1 213

Выплачены дивиденды за 2020 год – 1 815

Резерв на ежегодный отпуск – 317

- Мартынова Анастасия Дмитриевна:

Выплачены дивиденды за 2020 год – 1 815

5.3 Состав управленческого персонала:

Генеральный директор – Костин Андрей Андреевич

Заместитель генерального директора – Лоншаков Павел Юрьевич

Учредитель – Мартынова Анастасия Дмитриевна

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу:

Виды выплат	2020 год	2019год
Оплата труда	4 485	4 040
Оплата работы в праздничные и выходные дни без повышенной оплаты	0	59
Премия	3 143	3 046
Отпуск основной и компенсация при увольнении	622	806
Командировка	181	619
Аренда авто	520	512
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 538	1 637
Дивиденды	7 259	5 977
Итого	17 748	16 696

Раздел 6 «Оценочные обязательства и резервы»

6.1 По оценочным обязательствам создан резерв на ежегодные отпуска на конец отчетного периода 1 132.

6.2 Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образованны, так как задолженность не является сомнительной к взысканию.

Раздел 7 «Прочая информация»

7.1 События после отчетной даты отсутствуют.

7.2 Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке. В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Изменения условий хозяйствования в 2020 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали значительного влияния на финансовые показатели за 2020 год. Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «СМЦ «Союз»



/Костин А.А./

«31» марта 2021 г.

М.П.