

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТЕХИНДУСТРИЯ» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Федеральным Законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в 46 МИФНС по г. Москве за основным государственным номером 1137746194288.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХИНДУСТРИЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТЕХИНДУСТРИЯ»

Юридический адрес Общества: 115172, г. Москва, улица Большие Каменщики, д.1, этаж 6, помещение I, комната 47

Фактический адрес Общества: 115172, г. Москва, улица Большие Каменщики, д.1, этаж 6, помещение I, комната 47

Общество имеет обособленное подразделение:

- по адресу 111033, г. Москва, ул. Золоторожский Вал, д. 32, стр.1, этаж 1, офис 113.

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- Торговля оптовая неспециализированная
- др. виды деятельности.

Общество не имеет лицензий.

За 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 9 человек.

Участниками Общества являются:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Семкин Федор Константинович	5 000 руб., 50 %
Соколов Алексей Андреевич	5 000 руб., 50%

По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор – Семкин Федор Константинович	Трудовой договор б/н от 06.03.2018 г.	В должности с 06.03.2013 г.

Совет Директоров не предусмотрен

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2020 году не выплачивались.

Ревизионная комиссия не избиралась.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2020 году не выплачивались.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2020 год	2019 год	Динамика	2020 год	2019 год	Динамика
По видам деятельности:						
Торговля оптовая неспециализированная	418085	555358	75,3%	278512	402741	69,2%
др. виды деятельности	176	20	880%	185	0	Н/Д
Всего	418261	555378	75,3%	278697	402741	69,2%

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год	Динамика
Амортизация основных средств	1434	2987	48,0%
Аренда нежилых площадей	0	0	0%
Расходы на оплату труда, страховые взносы	0	0	0%
Прочие расходы	0	17	0%
Итого	1434	3004	47,7%

Коммерческие расходы

В тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год	Динамика
Транспортные расходы	12605	22551	55,9%
Расходы на оплату труда, страховые взносы	7639	11911	64,1%
ИТ-услуги	6797	6009	113,1%
Услуги по монтажу реализуемого оборудования	3261	1163	280,4%
Услуги по разработке технической документации	2643	10193	25,9%
Аренда нежилых помещений	2616	6047	43,3%
Расходы по таможенному оформлению товаров	2147	2897	74,1%
Складские услуги	1306	2994	43,6%
Прочие расходы	2948	4367	67,5%
Итого	41962	68132	61,6%

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2020 год	2019 год	Динамика
Прочие доходы:			
Продажа (покупка) иностранной валюты	282860	463403	61,0%
Курсовые разницы	105577	25925	407,2%
Другие виды доходов	1258	11525	10,9%
Итого	389695	500853	77,8%
Прочие расходы:			
Продажа (покупка) иностранной валюты	281653	465343	60,5%
Курсовые разницы	68584	42786	160,3%
Другие виды расходов	24348	11647	209,0%
Итого	374585	519776	72,1%

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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 в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2020 году в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

- Общество начало применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н в редакции от 20.11.2018 г., а также начало формировать оценочные обязательства. В связи с этим был осуществлен ретроспективный пересчет ОНА, ОНО, нераспределенной прибыли и других показателей за предыдущие отчетные периоды. Внесены следующие изменения в бухгалтерскую отчетность:

Форма № 0710001 по ОКУД Бухгалтерский баланс

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		было	стало	было	стало
Отложенные налоговые активы	1180		151		142
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	202 978	201 219	176 076	174 123
Отложенные налоговые обязательства	1420		1 157		1 385
Оценочные обязательства	1540		753		709

Форма № 0710002 по ОКУД Отчет о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2019	
		было	стало
Коммерческие расходы	2210	-68 088	-68 132
Налог на прибыль	2410	-13 700	-13 463
Отложенный налог на прибыль	2412		237
Чистая прибыль (убыток)	2400	48 831	49 024

Форма № 0710004 по ОКУД Отчет об изменениях капитала

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		итого	
		было	стало	было	стало
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	176 076	174 123	176 086	174 133
Увеличение капитала - чистая прибыль	3211	48 830	49 024	48 831	49 024
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	202 978	201 219	202 988	201 229

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2021 не планируется, кроме изменений в соответствии с изменениями законодательства.

3. Основные средства

Обществом приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- транспортные средства – от 3-х до 7-ми лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – от 10-ти до 15-ти лет;
- офисное оборудование – от 5-ти до 7-ми лет.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в соответствии с нормами законодательства (земельные участки, неиспользуемые мобилизационные мощности) отсутствуют.

4. Запасы

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2020г. не выявлено.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не имеется.

Курсы валют к рублю на 31.12.2020:

- Доллар США 73,8757
- Евро 90,6824

6. Финансовые вложения и вклады в совместную деятельность

Совместная деятельность не ведется.

Финансовые вложения Общества на 31.12.2020 составляют 1571 тысячу рублей и относятся к объектам, рыночная стоимость которых не определяется.

При выбытии указанных финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений, обремененных залогом, Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку у Общества отсутствовали данные о ситуациях, в которых могло произойти их обесценение.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными дебиторами на 31.12.2020г. являются:

в тыс.руб.

наименование контрагента	сумма задолженности на 31.12.2020г.
ООО «STEEL PROPERTY CONSTRUCTION»	153 094
ООО «DSK BINOKOR»	81 969
ИФНС № 5 по г. Москве	48 994

Основными кредиторами на 31.12.2020г. являются:

в тыс.руб.

наименование контрагента	сумма задолженности на 31.12.2020г.
CASTLE IMPORT-EXPORT L.P	27 790
ООО «БАРЗЕЛЬ»	11 905
EMPIRE INDUSTRIAL SERVICES L.P.	10 220

Обществом проверена дебиторская задолженность на предмет выявления сомнительной, сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не сформирован.

8. Кредиты и займы

Сведения о полученных займах по состоянию на конец отчетного периода

Наименование займодавца, №, дата, договора	Движение заемных средств за 2020 год (основного долга), тыс. руб.				Дата погашения в соответствии с договором	Ставка %	Начисленные проценты, тыс. руб. за 2020 год
	Остаток на 31.12.2019	Получено в 2020 году	Погашено в 2020 году	Остаток на 31.12.2020			
ООО ИНТЕРСНАБКОМ ПЛЕКТ Договор №ТИ- 01/2017 от 13.06.2017	7000		7000	-	30.12.20	11	395
ООО ИНТЕРСНАБКОМ ПЛЕКТ Договор № ИСК- 01/2019 от 17.04.2019	12000		12000	-	30.06.21	9	730
ООО ИНТЕРСНАБКОМ ПЛЕКТ Договор № ИСК- 02/2019 от 29.05.2019	10000		6400	3600	30.07.21	9	814
ИТОГО:	29000		25400	3600			1939

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 170 тыс. руб. Переплата на 31.12.2020 г. по налогу на прибыль составляет 9611 тысяч рублей, по налогу на добавленную стоимость - 39383 тысяч рублей. Общество ожидает принятия решения ИФНС о возмещении НДС на общую сумму 20713 тысяч рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10000 руб.

В 2020 году Общество объявило дивиденды за 2019 год в сумме 25380 тыс. руб., и выплатило их в сумме 24080 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 260555 тысяч рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой, с учетом ретроспективного пересчета, составило 59326 тысяч рублей.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил 22256 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 26671 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

12. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Ввиду продолжения пандемии коронавируса COVID-19 и поэтапной отмены предупредительных мер, введенных Правительством РФ против его распространения, Общество затрудняется оценить, как будут развиваться события в дальнейшем и какое влияние в денежном выражении они окажут на финансовое положение Общества.

Вместе с тем, Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества будет не значительным.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями

13. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на дату подписания отчетности, нет.

Поручительств, выданных в пользу третьих лиц, по состоянию на дату подписания отчетности, Общество не имеет.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 690 тысяч рублей.

Оценка произведена исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого работника, произведение которых было увеличено на сумму полагающихся страховых взносов по предполагаемым выплатам, а результаты по каждому работнику были просуммированы.

Поскольку в хозяйственной жизни Общества отсутствуют прошлые чрезвычайные события, из которых может вытекать обязанность, исполнения которой Общество не может избежать (пп. а, п. 5 статьи II ПБУ 8/2010), резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций не создавался.

14. Исправление существенных ошибок.

Согласно учетной политике установлена существенность для исправления ошибок для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 22/2010 в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки Обществом в 2020 году не выявлены.

15. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Семкин Федор Константинович	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	06.03.2013	50
Соколов Алексей Андреевич	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	18.08.2020	50

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2020 г. отсутствуют.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация о вознаграждениях руководящего состава за 2020год:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	1093
Генеральный директор	Отпускные	216

16. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Общество не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

31 марта 2021г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.П.

Семкин Ф.К.

Павлуцкая Н.В.