

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	5100	2020		()	()		()					()
	5110	2019		()	()		()					()
в том числе:												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ⁴	На 31 декабря 2019 ²	На 31 декабря 2018 ⁵
Всего	5120			
в том числе:				

[illegible]

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	2020			()	()	
	5170	2019			()	()	
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020			()	()	
	5190	2019			()	()	
в том числе:							

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020		15	()	()	15
	5250	2019			()	()	
в том числе: машины и оборудование	5241	2020		15	()	()	15
	5251	2019			()	()	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ¹	На 31 декабря 2019 ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		19
в том числе: здания и сооружения	5261		19
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		2
в том числе: здания и сооружения	5271		2

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ⁴	На 31 декабря 2019 ²	На 31 декабря 2018 ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9042	12812	
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	100	100	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6195		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.) залог в силу закона	5286	6195		

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	2020				()					
	5311	2019				()					
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5305	2020				()					
	5315	2019				()					
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5300	2020				()					
	5310	2019				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ⁴	На 31 декабря 2019 ²	На 31 декабря 2018 ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2020	3527	()	7076	(6434)			x	4169	()
	5420	2019	3448	()	5930	(5851)			x	3527	()
в том числе:											
материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020	4	()	1084	(1083)				5	()
	5421	2019	41	()	1187	(1224)				4	()
товары для перепродажи	5402	2020	3496	()	5973	(5322)				4147	()
	5422	2019	3407	()	4704	(4615)				3496	()
прочие запасы	5403	2020	27	()	19	(29)				17	()
	5423	2019		()	39	(12)				27	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ⁴	На 31 декабря 2019 ²	На 31 декабря 2018 ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				

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 кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020		()			()	()		()		()
	5521	2019		()			()	()		()		()
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020	162	()	442		(151)	()	-8	()	445	(26)
	5530	2019	316	()	134		(203)	(85)		()	162	()
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020	156	()	437		(148)	()	-8	()	437	(22)
	5531	2019	193	()	131		(102)	(66)		()	156	()
расчеты с подотчетными лицами	5512	2020		()			()	()		()		()
	5532	2019	95	()			(95)	()		()		()
прочая	5513	2020	6	()	5		(3)	()		()	8	(4)
	5533	2019	28	()	3		(6)	(19)		()	6	()
Итого	5500	2020	162	()	442		(151)	()	-8	x	445	(26)
	5520	2019	316	()	134		(203)	(85)		x	162	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ⁴		На 31 декабря 2019 ²		На 31 декабря 2018 ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	410	384	8	8	92	92
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	407	384	8	8	73	73
прочая	5542	3				19	19

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 кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020		4956		()	()	()	4956
	5571	2019				()	()	()	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	2020		4956		()	()	()	4956
	5572	2019				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020	2315	2254		(1297)	(2)	()	3270
	5580	2019	2485	1187		(1243)	(114)	()	2315
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020	725	1846		(723)	(2)	()	1846
	5581	2019	931	666		(784)	(88)	()	725
расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию и обеспечению	5562	2020	159	87		(159)	()	()	87
	5582	2019	331	159		(312)	(19)	()	159
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	2020	149	115		(149)	()	()	115
	5583	2019	145	149		(144)	(1)	()	149
расчеты с покупателями и заказчиками	5564	2020	26	14		(26)	()	()	14
	5584	2019		26		()	()	()	26
прочая	5565	2020	1256	192		(240)	()	()	1208
	5585	2019	1078	187		(3)	(6)	()	1256
Итого	5550	2020	2315	7210		(1297)	(2)	x	8226
	5570	2019	2485	1187		(1243)	(114)	x	2315

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ⁴	На 31 декабря 2019 ²	На 31 декабря 2018 ⁵
Всего	5590	1323	8	
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	130	8	
прочая	5592	1193		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 ¹	На 31 декабря 2019 ²
Материальные затраты	5610	5800	5202
Расходы на оплату труда	5620	3519	3993
Отчисления на социальные нужды	5630	757	1200
Амортизация	5640	61	61
Прочие затраты	5650	2581	2553
Итого по элементам	5660	12718	13009
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12718	13009

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	147	363	(376)	()	134
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	147	363	(376)	()	134

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5810	6195		
в том числе:				
зalog в силу закона	5811	6195		

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020		На 31 декабря 2019	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:	5900				
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы	5901				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец периода
	2020 г. ¹	5910		()	
	2019 г. ²	5920		()	
	в том числе:				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ЗАО «Стройматериалы»

150035, Ярославская область, город Ярославль, улица Леваневского, дом 71
ИНН 7607019904 / КПП 760701001/ ОГРН 1027600980780

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

ЗАО «Стройматериалы» образовано в результате последовательного изменения организационно-правовой формы, начиная с АООТ «Стройматериалы», которое 09 июля 1993г. было зарегистрировано Администрацией Фрунзенского района г.Ярославля, свидетельство о государственной регистрации предприятия от 09.07.1993г. № 284 Р. Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 24.07.1997г. под № 546 зарегистрирована новая редакция Устава в связи с переименованием в ОАО «Стройматериалы», свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 76 № 0028522, выдано 10.08.1999г. ГНИ по Фрунзенскому району г.Ярославля. Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г.Ярославля 14.08.2000г. под № 5735-784 зарегистрирована новая редакция Устава в связи с переименованием в ЗАО «Стройматериалы», свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 76 № 000159662 выдано 27.03.2001г. Инспекцией МНС РФ по Фрунзенскому району г. Ярославля. В Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице запись внесена Инспекцией МНС РФ по Фрунзенскому району г. Ярославля 17 июля 2002 года, ОГРН 1027600980780, свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ о юридическом лице серия 76 № 000154747. Состояло на учете в Инспекции МНС РФ по Фрунзенскому району г.Ярославля с 30.11.1993г. до апреля 2004г. В апреле 2004г. после модернизации структуры налоговых органов Ярославской области ЗАО «Стройматериалы» переведено и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС № 5 по Ярославской области, где и состоит по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Стройматериалы» за 12 месяцев 2020 года сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, а также в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Стройматериалы».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО «Стройматериалы».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 150035, Ярославская область, город Ярославль, улица Леваневского, дом 71

Единоличный исполнительный орган ЗАО «Стройматериалы»:

Генеральный директор Писарев Николай Иванович,

Главный бухгалтер Жишко Галина Витальевна

Среднесписочная численность работающих: 21

Сведения об образовании юридического лица:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7607019904**

Код причины постановки на учет (КПП): **760701001**

Правовое положение ЗАО «Стройматериалы», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ЗАО «Стройматериалы» определяются ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами РФ. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Стройматериалы» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ЗАО «Стройматериалы» (далее – Общество) составляет 171 114,00 (Сто семьдесят одна тысяча сто четырнадцать) рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 002 (Три тысячи две) штуки номинальной стоимостью 57 (Пятьдесят семь) рублей каждая.

Данные о ценных бумагах

Акции зарегистрированы в количестве 3 002 штук номинальной стоимостью 57 (Пятьдесят семь) рубль каждая. Регистрационный номер 1-02-34911-Н.

Владельцы акций – физические лица (14 человек). Данные владельцев ценных бумаг:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество акционеров	Вид документа, серия, номер, дата выдачи, орган, выдавший документ	Место проживания или регистрации	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Писарев Николай Иванович	Паспорт РФ, серия 78 03, № 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150051, г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	2134	71,08
2	Ярцева Лариса Викторовна	Паспорт РФ, серия 78 03, № 997010 выдан 02.07.2003г. Фрунзенским РОВД г.Ярославля	150035, г.Ярославль, ул.Родниковая, д.5 7/20	278	9,26
3	Писарева Ирина Владимировна	Паспорт РФ, серия 78 05, № 477308, выдан 03.08.2006г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150051, г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	186	6,20
4	Борисанов Александр Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 17, № 273702 выдан 29.01.2018г. УМВД России по Ярославской области	150035, г.Ярославль, ул.Калинина, д.37 корпус 4, кв.53	162	5,40
5	Остальные акционеры (10 чел.)	X	X	242	8,06
	Итого			3002	100

Сведения о регистраторе

Держателем реестра является Ярославский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Реестр-РН», который утвержден Протоколом №12 от 06.12.2004г. заседания Совета директоров ЗАО «Стройматериалы». С Регистратором Общества заключен Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 116 от 28.03.2005г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Полное фирменное наименование: Ярославский филиал Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»

Сокращенное фирменное наименование: Ярославский филиал ООО «Реестр-РН»

Юридический адрес: 109028, г. Москва, Хохловский пер., д. 13 стр.1

Почтовый адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Советская, д.9

ОГРН:1027700172818, ИНН:7705397301, КПП:760402001

Адрес страницы сети интернет: www.reestrn.ru

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ЗАО «Стройматериалы», является розничная торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 47.75.2).

Кроме этого Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52);
- торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54);
- торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензий на ведение хозяйственной деятельности по видам деятельности, осуществляемых Обществом, не требуется.

ЗАО «Стройматериалы» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет четыре обособленных структурных подразделений (ОСП), расположенных в Ярославской области, г.Ярославль. Данные обособленных структур подразделений:

№ п/п	Наименование ОСП	Место нахождения	ИНН/КПП
1	Магазин	150044,г.Ярославль, ул. Пионерская, д.2а	7607019904/760232001
2	Магазин	150020,г.Ярославль, Гагаринский пер., д.10	7607019904/760345001
3	Магазин	150010,г.Ярославль, ул. Индустриальная, д.32	7607019904/760445002
4	Магазин	150010, г. Ярославль, пер.Индустриальный, д.8	7607019904/760445003

Органами управления ЗАО «Стройматериалы» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

В соответствии со ст. 8 Устава ЗАО «Стройматериалы», высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 8, п. 3 Устава ЗАО «Стройматериалы».

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст.10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст.10 Уставом Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эталон»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АФ «Эталон»;

Место нахождения: 150006, проспект Фрунзе, д. 63 кв.196;

ИНН7607023996, КПП 760701001

Свидетельство о государственной регистрации: серия 76 №000504193 от 24.10.2002 выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Фрунзенскому району г. Ярославля;

Сведения о внесении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Выписка из реестра СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер записи – 11206007695;

2. Информация об аффилированных лицах

- Руководители общества в 2020 году:

Писарев Николай Иванович – генеральный директор.

Данные аффилированных лиц:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество акционеров	Вид документа, серия, номер, дата выдачи, орган, выдавший документ	Место проживания или регистрации	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Признак аффилированного лица
1	Писарев Николай Иванович	Паспорт РФ, серия 78 03, № 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150051,г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	2134	71,08	Лицо является единоличным исполнительным органом, членом Совета директоров, владельцем более 20% акций
2	Ярцева Лариса Викторовна	Паспорт РФ, серия 78 03, № 997010 выдан 02.07.2003г. Фрунзенским РОВД г.Ярославля	150035,г.Ярославль, ул.Родниковая, д.57/20	278	9,26	Лицо является членом Совета директоров
3	Игнатьичева Лариса Григорьевна	Паспорт РФ, серия 78 02, № 636064, выдан 21.06.2002г. Фрунзенским РОВД г.Ярославля	150048,г.Ярославль, Московский пр-т, д.157 кв.6	0	0	Лицо является членом Совета директоров
4	Курицина Светлана Николаевна	Паспорт РФ, серия 78 14, № 100167, выдан 11.02.2015г. ОУФМС России по Ярославской области в Дзержинском районе г.Ярославля	150019, г.Ярославль, ул. 1-я Кольцова, д.13, кв. 6	0	0	Лицо является членом Совета директоров
5	Речкина Галина Александровна	Паспорт РФ, серия 78 12, № 977539, выдан 13.03.2013г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150006, г.Ярославль, пр-т Фрунзе, д.55/33 кв.70	0	0	Лицо является членом Совета директоров
	Итого			2412	80,34	

Писарев Николай Иванович – **является конечным бенефициаром.**

ИНН: 760305369400; Дата рождения: 28.04.1950; Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 78 03 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля, код подразделения 762-006;

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

3. Основные положения учетной политики общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «Стройматериалы», утвержденная приказом Общества № 58 от 30.12.2014г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением "Учет основных средств" ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств учитывать активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000 руб. за единицу. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: здания и сооружения; машины и оборудование; хозяйственный инвентарь; транспортные средства; печатные издания; земельные участки.

Основные средства не переоцениваются. Начисление амортизации по всем амортизируемым объектам ОС производится линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС не пересматриваются. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы на продажу либо в прочие расходы (в зависимости от вида деятельности использования объекта ОС) по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Товары в оптовой и розничной торговле принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, с включением НДС и акцизов (в связи с применением обществом упрощенной системы налогообложения). Транспортно-заготовительные расходы, в том числе транспортные расходы, связанные с приобретением покупных товаров подлежат включению в стоимость приобретенных покупных товаров в полном объеме. Транспортно-заготовительные расходы, в том числе транспортные расходы, возникающие после принятия товаров к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

Учет товаров на оптовых складах ведется по номенклатурным номерам в суммовом и количественном выражении. Оценка товаров при списании с оптовых складов и товаров, находящихся в остатках на данных складах, производится по себестоимости каждой единицы товара.

Учет товаров в магазинах (торговых залах и временно размещаемых на складах магазинов) ведется в суммовом (стоимостном) выражении по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка», на котором отдельно ведется учет торговой наценки.

В бухгалтерском учете ежедневное списание стоимости проданных товаров в разрезе подразделений (магазинов) оформляется записью по кредиту счета 41 "Товары" субсчет «Товары в розничной торговле» в дебет счета 90 "Продажи" субсчет «Себестоимость» на стоимость реализованных по продажной цене товаров. Реализованная продажная стоимость товаров соответствует сумме торговой выручки, полученной за эти товары.

В конце каждого месяца оценка стоимости товаров в магазинах при списании и товаров, находящихся в остатках в магазинах, производится на основании метода расчета реализованного наложения. В бухгалтерском учете данная операция отражается записью с применением метода «красного сторно» по дебету счета 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 42 «Торговая наценка» на величину рассчитанного реализованного наложения.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, с включением НДС и акцизов (в связи с применением обществом упрощенной системы налогообложения). Транспортно-заготовительные расходы, возникающие после принятия материалов к учету, не изменяют фактическую себестоимость материалов и относятся к расходам на продажу.

Учет материалов на материальном складе ведется по номенклатурным номерам.

Оценка материалов при списании и материалов, находящихся в остатках на хранении на материальном складе, производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду материальных запасов.

Горюче-смазочные материалы (ГСМ) - топливо списываются ежемесячно на основании путевых листов в соответствии с установленными приказом генерального директора нормами расхода топлива. Списание остальных ГСМ (масло, охлаждающие жидкости, смазки и т.п.), запасных частей на ремонт основных средств, канцтоваров, хозяйственного инвентаря и т.п., потребленных в процессе хозяйственной деятельности общества, производится ежемесячно на основании актов списания материальных запасов, утвержденных генеральным директором.

Приобретение материально-производственных запасов (товаров и материалов) отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Расходы будущих периодов

Учет РБП ведется в соответствии с Положением «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008 и Положением «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

В составе расходов будущих периодов обществом признаются следующие виды затрат:

- затраты, понесенные в связи с предстоящими строительными работами;
- лицензионное программное обеспечение (неисключительные права пользования);
- затраты на сертификацию товаров (работ, услуг) в соответствии с законодательством;
- затраты на добровольное медицинское страхование (ДМС) персонала.

Списание РБП происходит равномерно в течение срока действия договора ДМС, лицензионного соглашения на неисключительные права, сертификата и т.п.

Расходы по основной деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по элементам. Учет расходов на продажу ведется по подразделениям (магазины, база) и статьям затрат. В том случае, если здания (нежилые помещения) Общества используются в обычной деятельности и частично

предоставляются в аренду, то в учете расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией таких помещений подлежат распределению (коммунальные услуги, отопление, расходы на муниципальную аренду и т.п.) между видами деятельности (то есть относятся к расходам по обычному виду деятельности и к прочим расходам), пропорционально общей площади соответствующих нежилых помещений.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

В течение отчетного года оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу определяется на основе применения нормативного метода и метода обязательств. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежеквартально на последнюю отчетную дату квартала: по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября. Оценочное обязательство при продаже товаров Обществом не признается и не начисляется, так как:

- при продаже товаров, на которые производителями установлены гарантии, общество не несет издержек;
- общество при продаже товаров не предоставляет дополнительные гарантии (сверх гарантий производителя).

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Признание выручки в бухгалтерском учете производится по методу начисления.

В составе прочих расходов выделяются: затраты по предоставлению имущества организации в аренду; расходы, связанные с оплатой услуг банка; расходы, связанные с выбытием основных средств (нематериальных активов); суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; штрафы, пени и неустойки признанные Обществом за нарушение условий договора и иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В связи с применением упрощенной системы налогообложения, Общество не признается плательщиком налога на добавленную стоимость, не исчисляет и не уплачивает НДС. В соответствии с п.3 ст.161 НК РФ Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС, во исполнение своих обязанностей налогового агента выставляет счета-фактуры от имени арендодателя, ведет книгу продаж, книгу учета выставленных счетов-фактур.

Расчеты по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В целях признания доходов и расходов при расчете по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в соответствии с гл. 26.2 НК РФ Общество использует метод оплаты (кассовый метод). Налоговым регистром по единому налогу является Книга учета доходов и расходов за соответствующий налоговый период.

Учет расчетов на социальное страхование и обеспечение

Общество ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм страховых взносов, относящихся к ним, в отношении каждого физического лица, в пользу которого осуществлялись выплаты в налоговом регистре, рекомендованном ПФ РФ и ФСС РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены «Положением об инвентаризации», утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2013г. № 60. Конкретная дата проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются Приказом Генерального директора.

4. Изменения в учетную политику

В 2020г. внесены следующие существенные изменения в учетную политику Общества:

№ п / п	Причина изменения учетной политики	Содержание изменения учетной политики	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности
1	В целях повышения качества и достоверности информации, формируемой в бухгалтерском учете и отчетности Общества	<p>Аспект учетной политики «Создание резерва по сомнительной задолженности» изложен в следующей редакции: «Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва осуществляется в течение отчетного года – ежеквартально. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:</p> <p>а) нарушение должником сроков исполнения обязательства по договору;</p> <p>б) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п. При наличии гарантийных обязательств о погашении долга со стороны должника резерв не создается;</p> <p>в) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, а также возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.</p> <p>Для создания резерва по сомнительной задолженности применяется интервальный способ:</p> <p>1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;</p> <p>2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 60 до 90 календарных дней включительно - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;</p> <p>3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 60 календарных дней – резерв не начисляется.</p> <p>Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Решение о создании резерва утверждается генеральным директором общества».</p>	Перспективно (с 01.01.2020г.)

5. Оценочные обязательства и резервы

В 2020 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 26 тыс. рублей:

Резерв	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.	Прирост (+) (снижение), тыс. руб.
1	2	3	4
Резерв по сомнительным долгам	-	26	+ 26

Оборотно - сальдовая ведомость за 2020г. по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Контрагент	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Бельский И.Ю.	-	-	18000,00	40500,00	-	22500,00
ИП Бурьгина И.А.	-	-	19549,03	19549,03	-	-
Газпром межрегионгаз Ярославль ООО	-	-	7076,64	7064,64	-	-
ИП Кириллова М.В.	-	-	2587,50	2587,50	-	-
ИП Лисина Л.Н.	-	-	7800,00	7800,00	-	-
ИП Малахов В.А.	-	-	8750,00	8750,00	-	-
Милори ООО	-	-	59825,00	59825,00	-	-
Мир бега ООО	-	-	5250,00	5250,00	-	-
Межрегиональное управление Росприроднадзора по Ярославской и Костромской областям	-	-	8,14	3403,84	-	3395,70
Прочие	-	-	709,38	709,38	-	-
Итого	-	-	130050,59	155946,29	-	25895,70

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Финансовые вложения по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2020г. отсутствуют, соответственно резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020 года не создается.

В 2020 году по состоянию на 31.12.2020г. Обществом сформирован резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу на сумму 134 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», ПБУ 7/98, ЗАО «Стройматериалы» информирует о СПОД: СПОД отсутствуют.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей (строка 4 112)	Сумма (тыс. руб.)
- Свернутая сумма компенсации, поступившая от арендаторов за коммунальные услуги	(445)
Итого	(445)

Прочие поступления (строка 4 119)	Сумма (тыс. руб.)
- За предоставление прочих услуг	43
- Возвращенная на расчетный счет оплата поставщику за товар в связи с закрытием счета получателя	28

- Возмещение расходов по обязательному социальному страхованию	5
Итого по строке 4119	76

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	Сумма (тыс. руб.)
- Свернутые платежи за коммунальные услуги, компенсированные арендаторами	(445)
Итого	(445)

Прочие платежи (строка 4129)	Сумма (тыс. руб.)
- Налог на землю	251
- Услуги банка	203
- Оплата госпошлин	25
- НДС, уплаченный в бюджет, как налоговый агент	73
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6
- Прочие платежи	15
Итого по строке 4129	573

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ЗАО «Стройматериалы» (Совет директоров, единоличный исполнительный орган, главный бухгалтер), в 2020 г. составило 1402 тыс. руб., в том числе оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска на сумму – 1163 тыс.руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование на сумму 239 тыс.руб.

Вознаграждение руководству общества:

1. Генеральный директор – заработная плата за 2020 год = 241,5 тыс. руб.
2. Главный бухгалтер - заработная плата за 2020 год = 229 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

Состав основных средств на 31.12.2020 года:

Название основного средства (группы, категории)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Здания и сооружения	16 005	92,8
Транспортные средства	0	0
Хозяйственный инвентарь	15	0,1

Земельные участки	1 236	7,1
Машины и оборудование	0	0
Всего	17 256	100,0%

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	11 522
Увеличение стоимости основных средств, всего	6 195
в том числе за счет:	
модернизации	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	461
в том числе за счет:	
начисленная амортизация за период	461
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	17 256

Информация, связанная с передачей в залог собственного объекта основных средств:

№ п/п	Документы - основание	Организация, по обязательствам которой имущество передано в залог	Вид имущества (наименование группы, категории), переданного в залог	Стоимость объекта основных средств согласно договору купли-продажи и данным бухгалтерского учета Общества, тыс.руб.	Ограничение
1	Договор купли-продажи № 814/в от 04.12.2020г., акт приема-передачи от 04.12.2020г.	КУМИ мэрии г.Ярославля	Здание (часть здания)	6195	Залог в силу закона, до полного исполнения обязательств (Федеральный закон от 22.07.2008г. № 159-ФЗ)

В 2020 году Общество получило доходы от обычного вида деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	
Продажи покупных товаров	9 746	100
Всего	9 746	100%

В 2020 году расходы, связанные с реализацией, по данным бухгалтерской отчетности (учета) Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3
Себестоимость продаж	5 284	41,6
Коммерческие расходы	7 434	58,4
Всего	12 718	100%

Себестоимость продаж за 2020 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Себестоимость товара	5 284	100
ИТОГО:	5 284	100%

Общая сумма затрат на продажу за 2020 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Амортизация основных средств	61	0,5
Затраты на оплату труда	3 519	27,7
Отчисления на социальные нужды	757	5,9
Материальные затраты	5 800	45,6
из них: фактическая себестоимость, приобретенных для перепродажи товаров	5 284	
материалы (для ремонта основных средств, для управленческих и общехозяйственных нужд)	516	
Прочие расходы	2 581	20,3
из них: расходы на содержание зданий, сооружений, помещений	1 023	
материалы (ГСМ, запчасти)	567	
аренда имущества	482	
налоги (налог на землю, платежи за НВОС)	251	
прочие	258	
ИТОГО:	12 718	100,0%

Прочие доходы за 2020 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Доходы от предоставления недвижимого имущества в аренду	6 993	97,6
Доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительной задолженности	122	1,7
Доходы от предоставления прочих услуг	43	0,6
Прочие доходы	2	0,1
Всего	7 160	100,0%

Прочие расходы за 2020 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы, связанные с содержанием недвижимого имущества, предоставленного в аренду	686	43,3
Расходы, связанные с амортизационными отчислениями на недвижимое имущество, предоставленное в аренду	400	25,3
Услуги банка	203	12,8
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной задолженности	156	9,9
Расходы по организации и проведению общего собрания акционеров	48	3,0
Расходы по проведению строительно-технического исследования объектов недвижимости	44	2,8
Расходы на госпошлины	25	1,6
Прочие расходы	21	1,3
Всего	1 583	100,0%

Расходы, учтенные непосредственно на 99 счете (кроме результатов с 90 и 91 счетов 2020 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы со счета 68	250	100,0
из них: налог при УСН	250	100,0
пени по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	0	0
Расходы со счета 69	0	0
Всего	250	100,0%

Обществом за 2020 год была получена прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 2 355 тыс. рублей:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
------------	------------------

Доходы от реализации	9 746
Расходы по реализации	(12 718)
Прочие доходы	7 160
Прочие расходы	(1 583)
Расходы на 99 счете	(250)
Чистая прибыль (убыток)	2 355

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н) и рассчитывается по формуле:

$БПА = БП / А$, где **БП** - базовая прибыль (убыток) отчетного периода; **А** - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В свою очередь: $БП = НП - ДПА$, где **НП** - нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода; **ДПА** - дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2020 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **2355 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = 2355 - 0 = 2355$ тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

$А = (3002 \times 12) / 12 = 3\,002$ акции.

$БПА = 2355 / 3002 = 0,78448$ тыс. руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2019 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **284 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = 284 - 0 = 284$ тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

$А = (3002 \times 12) / 12 = 3\,002$ акции.

$БПА = 284 / 3002 = 0,09460$ тыс. руб.

ЗАО «Стройматериалы» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, а, соответственно, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию, разведенная прибыль (убыток) на акцию не отражается (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н), Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Чистые активы и прибыль (убыток) Общества

Чистые активы Общества составили, тыс. руб.

Отчетная дата	Сумма (тыс. руб.)
на 31.12.2016	12 940
на 31.12.2017	13 664
на 31.12.2018	13 312
на 31.12.2019	13 596
на 31.12.2020	15 951

ЗАО «Стройматериалы» не планирует прекращать свою деятельность.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н).

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2020г. представлена:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	4	0,9
Покупатели и заказчики	437	98,2
Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	4	0,9
Всего	445	100,0
Резервы по сомнительным долгам	26	-
Всего с учетом резервов по сомнительным долгам	419	-

Задолженность покупателей (без учета резерва по сомнительным долгам) на 31.12.20г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.62)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ИП Федурин Г.А., г. Ярославль	316	72,3

ООО Милори, г. Ярославль	48	11,0
Бельский И.Ю., г. Ярославль	45	10,3
ИП Бурьгина И.А., г. Ярославль	24	5,5
Прочие	4	0,9
Всего	437	100,00%

Задолженность поставщиков и подрядчиков по перечисленным авансам на 31.12.20г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль», г. Ярославль	3	75,0
ООО «Ярнет», г. Ярославль	1	25,0
Всего	4	100,00%

Долгосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.20 представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	4 956	100,0
Всего	4 956	100,0%

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.20 представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	1 846	56,5
Покупатели и заказчики	14	0,4
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	3	0,1
Задолженность по налогам и сборам	84	2,6
Расчеты с персоналом по оплате труда	115	3,5
Расчеты с разными кредиторами	1 208	36,9
Всего	3 270	100,0%

Задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.20г. представлена:

Поставщики и подрядчики (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
КУМИ мэрии г. Ярославля, г. Ярославль	6 195	91,1
ООО «СтройХимТорг», г. Иваново	124	1,9
ИП Минюк К.Г., г. Ярославль	56	0,8
ООО «Политрейд», г. Ярославль	50	0,7
ООО «Авега», г. Ярославль	45	0,7
ООО «Арден», г. Ярославль	35	0,5
ИП Коновалов С.А., г. Вологда	28	0,4
ООО «Престиж», г. Москва	28	0,4

Прочие кредиторы	241	3,5
Всего	6 802	100,00%

Задолженность по авансам, полученным (62) и по прочим кредиторам (76) на 31.12.2020г. представлена:

Покупатели и заказчики, разные кредиторы (сч.62/76)	Сумма, тыс.руб.	% в общей сумме
ООО «Торгово-строительная компания «ЯрКровляСтрой», г. Ярославль	14	1,1
Писарев Н.И. – генеральный директор Общества	552	45,2
Писарев И.Н. – инженер-механик Общества	641	52,5
Прочие кредиторы (персонал Общества, у которого удержаны текущие выплаты по исполнительным документам)	15	1,2
Всего	1 222	100%

10. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008, ЗАО «Стройматериалы» информирует о связанных сторонах: тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020г.			Данные за 2019г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019г.
Игнатьичева Л.Г.	---	---	---	---	---	---	---
Курицина С.Н.	---	---	---	---	---	---	---
Писарев Н.И. (арендодатель)	Аренда имущества	69	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	552	69	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	709
Писарев И.Н. (арендодатель)	Аренда имущества	108	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	641	108	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	533
Речкина Г.А.	---	---	---	---	---	---	---
Ярцева Л.В.	---	---	---	---	---	---	---

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В сделках между взаимозависимыми лицами не создавались коммерческие или финансовые условия, отличные от тех, которые имели бы место в сделках, признаваемых сопоставимыми, между лицами, не являющимися взаимозависимыми (ст. 105.3 НК РФ).

11. Пояснения к бухгалтерскому балансу о произведенных в нем корректировках

Обществом проведена инвентаризация кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. По данным инвентаризации установлено, что кредиторская задолженность Общества перед КУМИ мэрии города Ярославля в размере 6195 тыс. руб. в соответствии с условиями исполнения договорных обязательств подлежит дифференциации на долгосрочную в размере 4956 тыс.руб. и краткосрочную задолженность в размере 1239 тыс.руб. По итогам инвентаризации в бухгалтерском балансе проведен перенос с краткосрочной кредиторской задолженности в размере 4956 тыс.руб. в долгосрочную кредиторскую задолженность. В бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. показатели на 31.12.2020г. разделов IV и V приведены с учетом корректировки:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2020г.»		
		В бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. до корректировки	Корректировка	В бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. после корректировки
Прочие обязательства	1450	0	4956	4956
в том числе: кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1451	0	4956	4956
Итого по разделу IV	1400	0	4956	4956
Кредиторская задолженность	1520	8226	(4956)	3270
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	1521	6802	(4956)	1846
Итого по разделу V	1500	8360	(4956)	3404
БАЛАНС	1700	24311	0	24311

Генеральный директор
ЗАО «Стройматериалы»

« 15 » июня 2021



Писарев Н.И.