

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

АО «СтройИмпорт»

I. Информация об Обществе

АО «СтройИмпорт» (далее – Общество) было основано в 2003 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 20 октября 2003 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1037720030974, свидетельство серии 77 № 002804700 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по г. Москве (ИНН 7720284133 2003г).

Юридический адрес: 109316 г. Москва, ул. Остаповский проезд, д.5 стр. 1.

Почтовый адрес: 109316 г. Москва, ул. Остаповский проезд, д.5 стр. 1.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- 28.14 Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
- 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Ханавова Эдуарда Камильевича (Протокол № 5 от 20.06.2011г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Ханавова Э.К.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Ханавов Эдуард Камильевич

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2021

Ханавов Э.К., генеральный директор /АО «СтройИмпорт» - доля участия 100% уставного капитала

Конечным бенефициаром физическим лицом, владеющим более 25% доли уставного капитала является Ханавов Эдуард Камильевич, ИНН 771675885319.

Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году составила 14 чел.
Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 11 чел.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность представлена в составе следующих форм:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 года
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

1.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2 к учетной политике.

Первичные учетные документы

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Формы первичных учетных документов, применяемые Обществом, приведены в Приложении № 1 к учетной политике.

Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден приказом руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые Обществом, приведены в Приложении № 1 к учетной политике.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст. Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация всех активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится средним способом.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Переоценка основных средств не производится, кроме объектов, относящихся к группе «Здания».

Общество переоценивает основные средства в группе «Здания» по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса.

5. Учет товаров.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: по фактической.

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения.

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме (и. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, и. 8 ПБУ 3/2006).

7. Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 и на 2020 год не вносились.

8. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Уставный капитал Акционерного Общества полностью оплачен и составил 1 010 тыс. руб.

Количество акций: 10 100 штук (обыкновенных) руб. номиналом 100 руб. за штуку

2. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженности по займам и кредитам нет.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2021 года составили 5 708 тыс. руб. (строка 1240) ОА «ГлобалФинанс» (договор займа 02/12 на сумму 5 008,00 тыс. руб., договор займа 10/12 на сумму 200,00 тыс. руб, договор займа 20/12 на сумму 5200,00 тыс. руб)

4. Запасы

Запасы на 31.12.2021 года составили 607,00 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2021 не выявлено.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	Задолженность на 31.12.2021	31.12.2020	
ДИМИТРОВГРАДХИММАШ АО	-	0,00	
СЛАВНЕФТЬ-ЯНОС ОАО	-	8 306,00	
ОХК УРАЛХИМ АО	-	1 060,00	
ООО "ВСК ВОСХОД"	2 257,00	-	
ГлобалФинанс АО	16 450,00	-	
Эмерсон ООО	5 686,00	-	
Итого по существенным контрагентам	24 393,00	9 366,00	

Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв не начислялся.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	10 490,00	387,00
Средства на валютных счетах	13,00	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0
Итого денежные средства	10 503,00	387,00
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10 503,00	387,00

7. Кредиторская задолженность

Просроченной к оплате кредиторской задолженности нет. Налоги и сборы оплачены в установленные законодательством сроки.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:		
F.I.S. GMBH	0	0,00
I.M.I. EQUIPMENT FZE	235,00	843,00
Промармсервис	0	569,00
Итого по существенным контрагентам:	235,00	4 344,00

8. Налоги .

Налог на прибыль за 2020 год уплачен в сумму 14 788 тыс. руб., за 2021 год уплачено в сумме 3 670 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость уплачено за 2020 год – 11 466 тыс. руб., за 2021 год – 1 759,00 тыс. руб.

9. Доходы и расходы.

Выручка за 2020 и 2021 годы представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Статьи	2021 г.	2020 г.
Реализация готовой продукции, товаров	46 196,00	60 529,00
Реализация материалов		
Скидки (премии)		
Итого по статье 2110 «Выручка»	46 196,00	60 529,00

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено: 17 695,00 тыс. руб. (в том числе 14 118,00 тыс.руб. – доходы от продажи валюты, 1 632,00 тыс. руб. - курсовые разницы, 963,00 тыс. руб. – оценочные обязательства, 918,5 тыс. руб. проценты к получению и 63,50 – прочие внереализационные доходы)

В составе прочих расходов Общества отражено: 18 585,00 тыс. руб. (в том числе 0,18 тыс. руб. – услуги банка, 14 376,00 тыс. руб.– расходы от продажи валюты, 3 071,00 тыс. руб. - курс. разницы, 1 127,82 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы)

IV. Раскрытие иной существенной информации

1. Связанные стороны

Связанных сторон нет. Основной управленческий аппарат – ген.директор Ханавов Э.К.

2. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 году составил 11 427 тыс. руб. (в 2020 году: 9 299 тыс. руб.).

3. Гарантии и поручительства выданные, полученные

Не имеется

4. События после отчетной даты

Дивиденды не выплачивались. Событий после отчетной даты нет.

5. Условные обязательства и условные активы – отсутствуют.

6. Угроза непрерывности деятельности

В течении трех последовательных лет Общество получает прибыль, чистые активы имеют положительное значение и превышают размер уставного капитала. Прекращение деятельности не планируется.

На основании этого руководство заявляет о непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор: _____

Ханавов Э.К.



04 февраля 2022 г.