ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за 2021 год по АО «СТН-П»

Общество с ограниченной ответственностью «СТН-П» (АО «СТН -П») зарегистрировано 18.11.2016 года.

Местонахождение общества: 196105, Россия, Санкт-Петербург, пр. Юрия Гагарина, д. 1, литера А, офис 708.

Общество зарегистрировало обособленное подразделение в городе Санкт-Петербурге.

Директор общества с 01 апреля 2017 года – Лев Леонид Ионович. Коммерческую деятельность общество начало с 01 апреля 2017 года.

Среднесписочная численность по итогам 2021 года составила 25 человек.

Общество арендует офисные помещения по адресам:

196105, Россия, Санкт-Петербург, пр. Юрия Гагарина, д. 1, литера А, офис 708,

194100, Россия, Санкт-Петербург, улица Литовская, д.15;

Доходы общества формируются из поступлений от коммерческой деятельности - оптовая торговля строительными материалами и изделиями.

Основные элементы учетной политики:

1. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 N2 26н (ПБУ 6/01).

К основным средствам относятся предметы, срок полезного использования которых более 12 месяцев, а первоначальная стоимость более 40000 рублей.

Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

2. Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

З. Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения

Услуги по доставке товара не включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров, а учитываются для бухгалтерского учета отдельно, за исключением услуг по доставке товара, приобретенного за рубежом, при этом в первоначальную стоимость товара включаются услуги по доставке до границы РФ, при условии, что стоимость таких услуг возможно определить, а при невозможности их определения они в полном объеме включаются в первоначальную стоимость товара.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются на счете 44 и списываются в прямые расходы ежемесячно пропорционально распределению указанных расходов между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по закупочным ценам) производится по средней себестоимости.

4. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» прочими поступлениями.

5. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказам Минфина России от 06.05.1999 N 33н

Расходы организации учитываются котловым методом на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце отчетного (налогового) периода на счет 90 «Продажи», субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91-2 «Расходы», не учитываемые при налогообложении».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

б. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заёмные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств). Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займами кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, ежемесячно.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Общий объем выручки в 2021 году составил 6 647 572,6 тыс. рублей.

Себестоимость проданного товара составила 5 137 019,1 тыс. рублей.

Коммерческие расходы предприятия за 2020 год составили 1 298 568,3 тыс . рублей.

По сравнению с 2020г чистая прибыль уменьшилась на 80 795 тыс. рублей. В большей степени на изменение расходов в 2021году по сравнению с 2020 годом повлияло то, что в течении 2021года была увеличена заработная плата сотрудникам предприятия, увеличилось Агентское вознаграждение, амортизация основных средств, так же произошло увеличение расходов по арендной плате, рекламных расходов и покупке орг.техники.

На балансе общества числится дебиторская задолженность, которая на 31.12.2021 в основном вся является текущей и составляет 322 530,6 тыс. рублей. В настоящее время АО «СТН-П» проводит активную работу по взысканию дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 518 038,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по кредитам и займам на 31.12.2020 г. составляет 518 129,1 тыс. рублей. В 2021 году общество не планирует брать дополнительные кредиты и займы.

Сумма ЧИСТЫХ активов по состоянию на 01.01.2021г составляла 30 239,9 тыс. рублей, на 31.12.2021г. составила 29 327,2 тыс. рублей. Сумма чистых активов общества незначительно уменьшилась.