

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД АО «СПГ»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об организации:

- Акционерное общество «СпецПромГрупп»
- юридический и фактический адрес: 109316, г. Москва, Сибирский пр-д, д.2, стр.9, оф.102
- среднегодовая численность работающих за отчетный период или на отчетную дату – 8 чел.
- состав членов исполнительных и контрольных органов: директор, избираемый участниками сроком на 5 лет.
- сведения об акционерах:

Состав участников	Резидент/не резидент РФ	Кол-во акций	Доля, в руб.	Доля, %
1	2	3	4	5
Егунова Юлия Александровна	резидент	200	200000	20
Сахарнов Илья Александрович	резидент	270	270000	27
Дворников Михаил Александрович	резидент	530	530000	53

- размер уставного капитала 1000000,00 руб.
- сведения об аудиторе: ООО «Имидж-Контакт Аудит», ИНН 7701791258, КПП 7701001 Юридический адрес: 105005, г. Москва, Посланников пер., д.5 стр.4. Государственная регистрация: свидетельство серии 77 № 011629761, зарегистрировано за основным государственным номером № 1087746812614 07 июля 2008г. МИФНС РФ № 46 г. Москвы. ИНН - 7701791258, КПП - 770101001. ООО «Имидж-Контакт Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр 12006065801

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора от 30.12.2012 б/№ и приказом о внесении изменений в учетную политику от 30.12.2014.

Основными положениями учетной политики для целей налогообложения Общества являются:

- бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером;
- бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2»;
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

- учет основных средств ведется с применением инвентарных карточек.
 - амортизация основных средств начисляется линейным способом;
 - активы, сроком службы более 1 года стоимостью до 40000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ, определяются, как «малоценные» основные средства, контроль за их движением организован путем отражения стоимости на забалансовом счете «Активы стоимостью до 40 000 руб. и со сроком использования свыше 12 месяцев в эксплуатации»;
 - амортизация нематериальных активов производится линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»;
 - учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости состоящей из суммы фактических затрат на приобретение. Порядок оформления поступления активов МПЗ в качестве материалов с применением специально разработанного штампа на товарной накладной поставщика ТОРГ-12;
 - при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости;
 - Товары учитываются на счете 41 «Товары» по фактическим затратам, включая транспортные расходы;
 - при реализации товаров их оценка производится методом «по средней себестоимости»;
 - инвентаризация имущества и обязательств проводится по решению руководителя предприятия, 1 раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
 - Затраты по торговым операциям формируются на счете 44 «Расходы на продажи» по статьям затрат расходы на доставку товаров и страховые взносы по агентским договорам и списываются в конце отчетного периода непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»;
 - выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений;
 - Общество создает для своей деятельности Резервный фонд для покрытия убытков при ведении хозяйственной деятельности в размере 5% уставного капитала. Резервный фонд формируется бухгалтерией путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли по итогам деятельности за год до достижения предусмотренного учредительными документами размера;
 - Уровень существенности установлен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
 - Исправление ошибок в отчетности без ретроспективного пересчета. В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются перспективно;
 - В качестве приложений к Учетной политике приняты график документооборота и План счетов бухгалтерского учета.
 - В бухгалтерском учете организации формируются следующие виды резервов:
 - - резерв по сомнительным долгам;
 - - резервы по оплате предстоящих отпусков;
 - - резерв под обесценение финансовых вложений;
 - - резерв под снижение стоимости материальных ценностей
- Изменения в Учетную политику Общества на 2021 год не вносились. Существенных изменений в Учетную политику Общества на 2021 год, требующих отражения в отчетности не планируется.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

Согласно Рабочему плану счетов для учета объектов ОС, применяется балансовый счет 01 «Основные средства».

На конец периода числятся следующие основные средства:

Диван		96 792,40
Компьютер (сборка)		45 440,65
Ноутбук HP 15s-eq2025ur, 15.6"		27 658,33
Ноутбук HP Omen 17-cb1028ur, 17.3", 16ГБ		79 075,00
Ноутбук HP Omen, 15.6"		87 408,34
Ноутбук HP Pavilion Gaming 15.6"		50 325,00
Ноутбук HP Pavilion Gaming 17,3"		58 075,00
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-15IRH, 15.6"		48 491,67
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-15IRH, 15.6" черный		50 158,33
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-15IRH, 15.6", Intel Core i5		50 158,33
Ноутбук Lenovo IdeaPad L340-15IRH, 15.6", IPS, 8ГБ		54 241,67
Ноутбук Lenovo IdeaPad L340-15IRH, 15.6", IPS, 8ГБ, черный		54 241,67
Сервер		175 549,56
Смартфон Apple iPhone 11 128Gb		54 158,33
Смартфон Apple iPhone XR-64Gb		45 000,00
Смартфон Xiaomi Redmi Note 8 Pro		15 241,67
Итого		992 015,95

Объекты недвижимости отсутствуют.

Уценка основных средств в 2021 году не производилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

По производственным запасам:

Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости, состоящей из суммы фактических затрат на приобретение.

При списании на производство оценка материалов производится методом «по средней себестоимости».

Счет 41 "Товары" предназначен для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи.

На счете организован аналитический учет по видам товаров.

При реализации товаров их оценка производится методом «по средней себестоимости».

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавались.

По кредитам и займам:

- в течение 2021 года информация о полученных займах и кредитах отсутствует.

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

- в 2021 году не начислялись.

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

4. Сведения о доходах и расходах организации:

- основным видом деятельность Общества в соответствии с Уставом – торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5).

- Выручка от основного вида деятельности составила 85857898,78 рублей, без НДС;

- Состав затрат:

- стоимость товаров – 76107815,57 рублей

- состав управленческих и коммерческих расходов:

Амортизация ОС	222 740,58
Аренда помещений	917 700,00
Доставка до клиента	51 357,99
Заработная плата	6 689 261,73
Информационно-консультационные услуги	253 460,90
Материальные расходы	90 969,40
Прочие расходы	597 592,48
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	414,56
Списание ИТС	30 998,00
Итого	8 854 495,68

- состав резервов:

Резерв по сомнительным долгам на начало года 21596997,30 погашено в течение 2021г.- 400361,99 рублей, по состоянию на 31.12.21 – создан резерв в размере 24688945,83 рублей;

в налоговом учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 3242033,90 рублей по должнику АО НПО «ВОЛГО», что не превышает допустимый размер -10% от выручки за 2020 г.

Резерв по предстоящим отпускам на начало года 1329422,59 погашено в течение года 293721.22 рублей, по состоянию на 31.12.21 – 1784438,98 рублей.

- состав прочих доходов:

Курсовые разницы	278.25
Прибыль (убыток) прошлых лет	69 205,82
Расходы за счет прибыли 91	6 495.86
Расчетно-кассовое обслуживание	41 576,00
Услуги реестродержателя	20 100,00
Формирование резервов по сомнительным долгам	3 492 310,51
Штрафные санкции по договорам	26 993,93
Итого	3 656 960,37

5. Изменение вступительных остатков: изменения вступительных остатков отсутствуют

6. Сведения о связанных сторонах:
аффилированные лица:

ФИО	Причина отнесения	Операции, проводимые с аффилированными лицами
Егунова Юлия Александровна	Акционер, владеет 20 % акций	Не проводились
Сахарнов Илья Александрович	Акционер, владеет 27 % акций Директор	Выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию.
Дворников Михаил Александрович	Акционер, владеет 53 % акций	Выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию

7. Условные факты хозяйственной деятельности
- отсутствуют

8. Сведения о совместной деятельности: не ведется

9. Информация по сегментам: организация не выделяет отдельные сегменты

10. Информация, раскрываемая акционерными обществами:

- количество акций, которые выпущены и оплачены 1000 штук
- номинальная стоимость акций 1000 рублей

11. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

ПБУ 18/02 ведется затратным методом.

за 2021 год получена бухгалтерская прибыль в размере 1739420,49 руб.

налог на прибыль за 2021 год по налоговому учету 242513 руб.

12. Информация о допущении непрерывности деятельности:

- Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем;
- отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке;

13. Информация по прекращаемой деятельности: прекращаемая деятельность отсутствует

14. Прочие показатели:

У Общества отсутствует имущество, полученное в залог, переданное и полученное в доверительное управление.

15. События, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

16. Государственная помощь в 2021 году не поступала.

17. Риск влияния коронавирусной инфекции:

Быстрое распространение коронавирусной инфекции не оказало существенное влияние на сектор, в котором Общество осуществляет свою деятельность.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В Обществе предпринят ряд мер по поддержанию запланированного уровня продаж:

- ежедневный контроль за дебиторской задолженностью;
- сокращение текущих расходов и др.

С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Общества без существенных сбоев.

18. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

Российская экономика остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Директор АО «СПГ»
Сахарнов И. А.
22.06.2022г.