ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 Г ПО ООО «УЦСК «САНТЕХКОМПЛЕКТ-УРАЛ»

1. Краткая характеристика Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Центр Сантехнической Комплектации «Сантехкомплект-Урал»
Сокращенное наименование: ООО «УЦСК «Сантехкомплект-Урал»
Юридический адрес: 620137, г. Екатеринбург, ул. Учителей, 34 оф. 215
Фактический адрес: 620137, г. Екатеринбург, ул. Учителей, 34 оф.215
ИНН 6686052547 КПП 668601001
Управляющий Федорцев Виталий Викторович
Главный бухгалтер Вохмякова Анна Юрьевна

Закрытым акционерным обществом «Уральский Центр Сантехнической Комплектации «Сантехкомплект-Урал» (ОГРН 1069658116110, ИНН 6673158320, сокращенное наименование ЗАО «УЦСК «Сантехкомплект-Урал») по решению Внеочередного общего собрания акционеров (Протокол № 36 от 29.08.2014г.) проведена реорганизация Общества в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Центр Сантехнической Комплектации «Сантехкомплект-Урал», о чем 18.09.2014г. в едином государственном реестре юридических лиц сделана запись ГРН 2146686142051 (о прекращении деятельности ЗАО «УЦСК «Сантехкомплект-Урал» путем реорганизации в форме преобразования) и запись ОГРН 1146686013297 (о создании ООО «УЦСК «Сантехкомплект-Урал»).

В соответствии с ч. 5 ст. 58 Гражданского кодекса РФ, Уставом Общества, передаточным актом, утвержденным 29.08.2014г.акционерами ЗАО «УЦСК «Сантехкомплект-Урал», годовой бухгалтерской отчетностью по состоянию на 18.09.2014 г Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Центр Сантехнической Комплектации «Сантехкомплект-Урал» является правопреемником Закрытого акционерного общества «Уральский Центр Сантехнической Комплектации «Сантехкомплект-Урал» по всем его правам и обязанностям в отношении всех кредиторов и должников.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Размер Уставного капитала: 44 тыс. рублей.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 г 295 чел.

Участники Общества:

С 01.01.2018 г по 14.06.2018 г
Данилкин Виктор Николаевич (Доля в УК 75 %)
АО «Сантехкомплект» (Доля в УК 25%)
С 15.06.2018 г
ООО «СТКУ» (Доля УК 100%)

2. Основные положения учетной политики по БУ:

2.1. Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.2. Прямыми расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых производственных услуг, признаются:

- материальные расходы
- стоимость услуг субподрядных организаций
- аналитический учет на счете 20 ведется в разрезе договоров

Установить, что незавершенное производство отражается в учете по стоимости прямых расходов по каждому договору оказания производственной услуги

2.3. . Приобретаемые материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости

- Материалы без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»
- Товары с использованием счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»
- Затраты по доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимость приобретения товаров с использованием счета 16.
- На счете 15 отражаются расчетные документы поставщиков

На счете 16 отражается разница между стоимостью оприходованных товаров по фактической себестоимости и учетными ценами (Супрайс)

Способ списания ТМЗ – по средней себестоимости.

2.4. Установить следующий порядок списания расходов на продажу:

- транспортные расходы, понесенные для доставки товара до покупателя включаются в расходы на продажу
- расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи" полностью

2.5. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Установить норму по сроку полезного использования, установленного в классификаторе основных средств.Активы признаются малоценными материалами и списываются в затраты единовременно по мере их передачи в эксплуатацию, которые удовлетворяют следующим условиям: со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб.

2.6. Утвердить следующий порядок признания долгов сомнительными и расчета резерва по ним в бухгалтерском учете:

1. Проверка на возможность погашения/непогашения долга проводится после инвентаризации всей дебиторской задолженности по всем видам этой задолженности.
2. Сомнительной признается дебиторская задолженность, независимо от ее вида и срока погашения, отвечающая одновременно следующим условиям:

- вероятность погашения задолженности достаточна низка и обусловлена одним из факторов: дебитор находится в стадии банкротства/ликвидации, или задолженность просрочена более чем на 3 месяца.
- дебитор передан в юр.отдел для дальнейшего предъявления исковых требований.

3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- резерв создается в полной сумме.

3. Применение ПБУ 18 за 2022 г

Компоненты, формирующие временные разницы	БУ	НУ	Временная разница	ОНА	ОНО	Пост разницы
1	2	3	4=2-3	5=-4*20%	5=4*20%	
Стоимость товаров на 31.12.2022 (41-16)	845 058 462,98	846 705 971,26	**(1 647 508,28)**	**329 501,66**		
Остатки на 97 счете на 31.12.2022	4 490 651,24	5 655 044,56	**(1 164 393,32)**	**232 878,66**		
Остатки на 10 (спецодежда) на 31.12.2022	660 831,01	-	**660 831,01**		**132 166,20**	
Остатки на 01, 02 счете	36 074 152,37	36 298 734,41	**(224 582,04)**	**44 916,41**		
Остатки НЗП (20) на 31.12.2022	-	-	-	-		
Резервы по сомнительным долгам ВР на 31.12.2022	25 107 330,55	21 863 827,50	**3 243 503,05**	**648 700,61**		
Итого на 31.12.2022				**1 255 997,34**	**132 166,20**	
В БУ на 01.01.2022				**1 333 745,84**	**98 858,12**	
Разница к отражению за 2022				**(77 748,50)**	**33 308,08**	
Проводки ПБУ 18						
Дт 09 Кт 99				**(77 748,50)**		
Дт 99 Кт 77					**33 308,08**	
Расходы, не учит НУ	6 945 118,00	-	6 945 118,00			**1 389 023,60**
		-	-			-
Доходы, не учит НУ			-			-
						1 389 023,60

Применение ПБУ 18 за 2021 г

Компоненты, формирующие временные разницы	БУ	НУ	Временная разница	ОНА	ОНО	Пост.разницы
1	2	3	4=2-3	5=-4*20%	5=4*20%	
Стоимость товаров на 31.12.2021 (41-16)	818 975 244,37	818 926 657,49	**- 48 586,88**	-	**- 9 717,38**	-
Остатки на 97 счете на 31.12.2021	2 863 857,28	4 252 892,28	**(1 389 035,00)**	**277 807,00**		
Остатки на 10 (спецодежда) на 31.12.2021	445 703,72	-	**445 703,72**		**89 140,74**	
Остатки на 01, 02 счете	26 717 812,27	26 808 182,95	**(90 370,68)**	**18 074,14**		
Остатки НЗП (20) на 31.12.2021	2 181 154,64	2 422 961,48	**(241 806,84)**	**48 361,37**		
Резервы по сомнительным долгам ВР на 31.12.2021	32 831 114,77	27 883 598,10	**4 947 516,67**	**989 503,33**		
Итого на 31.12.2021				**1 333 745,84**	**98 858,12**	
В БУ на 01.01.2021				**65 849,57**	**69 673,10**	
Разница к отражению за 2021				**1 267 896,27**	**29 185,02**	
Проводки ПБУ 18						
Дт 09 Кт 99				**1 267 896,27**		
Дт 99 Кт 77					**29 185,02**	
Расходы, не учит НУ	3 215 352,00	-	3 215 352,00			**643 070,40**
		-	-			**-**
Доходы, не учит НУ	7 976,00		7 976,00			**1 595,20**
						644 5,60

4. **Расшифровка выручки за 2022 г (без НДС):**
выручка от реализации покупных товаров санитарно-технического назначения 5 027 117 тыс.руб.

Расшифровка выручки за 2021 г (без НДС):
выручка от реализации покупных товаров санитарно-технического назначения 4 922 334 тыс.руб.

5. Расшифровка Издержек обращения по статьям затрат за 2022 г, тыс. руб.:

материальные затраты	18 172
амортизация ОС	8 974
амортизация спецодежды	710
аренда	64 910
заработная плата	328 340
налоги ФОТ	90 336
ГСМ	6 209
командировочные расходы	1 984
программное обеспечение	6 340
реклама	4 040
транспортные услуги	36 746
услуги сторонних организаций	50 678
прочие налоги	86
Итого издержки обращения	**617 525**

Расшифровка Издержек обращения по статьям затрат за 2021 г, тыс. руб.:

материальные затраты	18 324
амортизация ОС	5 506
амортизация спецодежды	468
аренда	39 350
заработная плата	293 775
налоги ФОТ	80 663
ГСМ	5 279
командировочные расходы	1 030
программное обеспечение	4 415
реклама	9 766
транспортные услуги	36 381
услуги сторонних организаций	48 134
прочие налоги	103
Итого издержки обращения	**543 194**

6. **Расшифровка 20 сч по статьям затрат при оказании услуг производственного характера за 2022 г:**

Тыс. руб.

материальные затраты	46
услуги подрядных организаций	46 091
итого	46 137

Расшифровка 20 сч по статьям затрат при оказании услуг производственного характера за 2021 г:

Тыс. руб.

материальные затраты	1 134
услуги подрядных организаций	31 913
итого	33 047

7. **Сведения о связанных сторонах за 2022 г:**

ООО «СТКУ» ИНН 6658151120 КПП 668601001
Поставщик услуг по дог. Аренды № УЦ-90/16 от 29.04.2016 г. сумма 26 400 тыс. руб. С НДС.
ООО «Сантехкомплект-Тагил» ИНН 6623019699 КПП 662301001
Покупатель товара по дог. поставки № УЦ-02/21 от 01.02.2021 г, сумма реализации 354 920 тыс. руб. в том числе НДС.
ООО "УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ"ИНН 6685149070 КПП 668601001
Поставщик продукции по дог.поставки № УЦ-232/22 от 01.04.2022 г сумма 214 704 тыс. руб. в том числе НДС.

Сведения о связанных сторонах за 2021 г:

ООО «СТКУ» ИНН 6658151120 КПП 668601001
Поставщик услуг по дог. Аренды № УЦ-90/16 от 29.04.2016 г. сумма 60 000 тыс. руб. С НДС.
ООО «Сантехкомплект-Тагил» ИНН 6623019699 КПП 662301001
Покупатель товара по дог. поставки № УЦ-02/21 от 01.02.2021 г, сумма реализации 382 914 тыс. руб. в том числе НДС.

Сведения о задолженности связанных сторон, тыс.руб.:

Связанная сторона	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г
ООО «СТКУ»	7324	62939	29125
ООО «Сантехкомплект-Тагил»	12159	25057	11550
ООО «УЗИС»	11106		

8. Информация о сомнительной задолженности за 2022 г:

Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 0 тыс. руб.
Списана дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности за счет резерва 1 254 тыс. руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 6 469 тыс. руб.

Информация о сомнительной задолженности за 2021 г:

Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 3 312 тыс. руб.
Списана дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности за счет резерва 785 тыс. руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 7 508 тыс. руб.

9. Информация об обособленных подразделениях:

КПП	Адрес	ДатаНомерУведомления	Отчетность предоставляется в ИФНС
668645001	Г.Екатеринбург, ул.Малышева 114	4790535 от 09.10.2014г	МИФНС № 32 по Свердловской области. Закрыто.
668645003	Г.Екатеринбург, ул.Уральская,3	4790548 от 09.10.2014г	МИФНС № 32 по Свердловской области. Закрыто.
668645004	Г.Екатеринбург, б-р Денисова-Уральского, 16	4790552 от 09.10.2014г	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645005	Г.Екатеринбург, ул. Белинского, 167	4790566 от 09.10.2014г	МИФНС № 32 по Свердловской области. Закрыто.
668645006	Г.Екатеринбург, пр-кт Орджоникидзе, 21	4790569 от 09.10.2014г	МИФНС № 32 по Свердловской области
665845001	Г.Екатеринбург, ул.Татищева 90	258868274 от 07.12.2015	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645008	Г.Екатеринбург, ул. Техническая 40	290256665 от 06.04.2016	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645009	Г. Верхняя Пышма, пр-т Успенский, д.34, оф.8		МИФНС № 32 по Свердловской области
	Г.Екатеринбург, ул.Большакова, 157		МИФНС № 32 по Свердловской области

	Г. Екатеринбург, ул. Восточная 11Б		МИФНС № 32 по Свердловской области
	Г. Екатеринбург, Белинского, 216		МИФНС № 32 по Свердловской области
	Г.Екатеринбург, ул. Сулимова, 23		МИФНС № 32 по Свердловской области
	Г.Екатеринбург, ул. Крауля, 55		МИФНС № 32 по Свердловской области
	Г.Екатеринбург, ул. Суходольская, 47		МИФНС № 32 по Свердловской области

10. Расшифровка по группам ОС за 2022г, тыс. руб.:

Основное средство.Группа ОС	Стоимость остаточная
Машины и оборудование (кроме офисного)	51
Офисное оборудование	113
Транспортные средства	22 445
В том числе права пользования активом по договорам лизинга	10 880
Другие виды основных средств	13 465
Итог	36 074

Расшифровка по группам ОС за 2021г, тыс. руб.:

Основное средство.Группа ОС	Стоимость остаточная
Машины и оборудование (кроме офисного)	98
Офисное оборудование	981
Транспортные средства	20 481
В том числе права пользования активом по договорам лизинга	12 954
Другие виды основных средств	5158
Итог	26 718

Расшифровка затрат арендных платежей нежилых помещений:

Адрес	Стоимость аренды в 2021 г, тыс. руб.	Стоимость аренды в 2022 г, тыс.руб.
Г.Екатеринбург, ул.Учителей,34	26 400	50 000
Г.Екатеринбург, б-р Денисова-Уральского, 16	1 032	818
Г.Екатеринбург, пр-кт Орджоникидзе, 21	1 157	1 277
Г.Екатеринбург, ул. Техническая 40	622	570
Г. Верхняя Пышма, пр-т Успенский, д.34, оф.8	1 200	1 200
Г.Екатеринбург, ул.Большакова, 157	1 699	1 800
Г. Екатеринбург, ул. Восточная 11Б	1 920	2 069
Г. Екатеринбург, Белинского, 216	1 588	1 635
Г.Екатеринбург, ул. Сулимова, 23	600	600
Г.Екатеринбург, ул. Крауля, 55	1 096	2 288
Г.Екатеринбург, ул. Суходольская, 47		1 033

11. Расшифровка отдельных статей прочих доходов и расходов за 2022 г:

Прочие доходы, тыс. руб.

Бонусы	15 158
Продажа квартир, объектов долевого строительства	47 082

Прочие расходы, тыс. руб.

Бонусы	7 545
Продажа квартир, объектов долевого строительства	48 992

Расшифровка отдельных статей прочих доходов и расходов за 2021 г :

Прочие доходы, тыс. руб.

Бонусы	30 627
Операции с векселями	22 260
Продажа квартир, объектов долевого строительства	51 753

Прочие расходы, тыс. руб.

Бонусы	7 531
Операции с векселями	22 260
Продажа квартир, объектов долевого строительства	53 242

12. Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности за 2022, тыс. руб.

ООО "Сантехкомплект-Урал" ИНН 7204141443 – 10 150 тыс.руб. в т .ч.
По дог. Поставки УЦ-04/15 от 01.01.2015 г – 7 987 тыс.руб.
По дог. Комиссии УЦ-10/14 от 09.01.2014 г – 1 632 тыс. руб.
По дог. Цессии УЦ-547/15 от 08.07.2015 г – 531 тыс.руб.

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности за 2021, тыс. руб.

ООО "Сантехкомплект-Урал" ИНН 7204141443 – 13 081 тыс.руб. в т .ч.
По дог. Поставки УЦ-04/15 от 01.01.2015 г – 10 195 тыс.руб.
По дог. Комиссии УЦ-10/14 от 09.01.2014 г – 2 177 тыс. руб.
По дог. Цессии УЦ-547/15 от 08.07.2015 г – 709 тыс.руб.

В результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Управляющий ИП **Федорцев В.В.**