

Организация **ООО «САНЗ КЛИМА»**

ИНН/КПП **7707797263/526101001**

ОГРН **1137746135009**

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая неспециализированная**

Код по ОКВЭД **46.90**

Место нахождения **603107, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Гагарина пр-кт, дом № 178, литера А1, офис 12**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «САНЗ КЛИМА» за 2020 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». На основании п.4 Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в виде данных пояснений.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В составе внеоборотных активов ООО «САНЗ КЛИМА» нематериальные активы не числятся. Общество не проводит научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

2. Основные средства

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» ООО «САНЗ КЛИМА» принимает к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.
- актив способен приносить экономическую выгоду

Единицей бухгалтерского и налогового учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств для бухгалтерского учета определяется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Первоначальная стоимость не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

В структуре баланса основные средства отсутствуют. ООО «САНЗ КЛИМА» использовало в 2020 году основные средства, полученные в аренду. Стоимость арендованных основных средств в договорах аренды не определена. В состав арендованных основных средств входят:

Офисное помещение:

Адрес: 603107, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Гагарина пр-кт, дом № 178, литера А1, офис 12

Площадь 19,4 кв.м.

Арендодатель: ЗАО «Концерн «Термаль»

Стоимость аренды: 7 891,52 рублей с НДС

Складское помещение:

Адрес: 603107, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Гагарина пр-кт, дом № 178, корпус «КЭТО»

Площадь 98 кв.м.

Арендодатель: ЗАО «Концерн «Термаль»

Стоимость аренды: 61 016,95 рублей с НДС

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения - это активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и т.п. (п. 2 ПБУ 19/02). К финансовым вложениям кроме прочего относятся займы, предоставленные другим организациям. В 2020 году в ООО «САНЗ КЛИМА» операции с финансовыми вложениями отсутствовали.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется на конец отчетного года. В соответствии с ПБУ 19/02 обесценение финансовых вложений характеризуется следующими признаками:

- стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, устойчиво существенно снижается;
- экономические выгоды (доходы) ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от финансовых вложений.

При условии выявления подобных признаков составляется справка-расчет. В 2020 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием финансовых вложений.

4. Запасы

- В качестве материально-производственных запасов принимаются следующие активы:
- используемые в качестве сырья при производстве готовой продукции;
 - используемые при выполнении работ, оказании услуг;
 - предназначенные для продажи (т.е. готовая продукция и товары);
 - используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Оценка запасов ООО «САНЗ КЛИМА» при их выбытии (потреблении или продаже)

осуществляется

- по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов за 2020 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	6 116	-	32 817	(35926)	-	-	X	3007	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	37	(37)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	6116	-	29695	(32804)				3007	

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов формируется на конец отчетного года. В 2020 году резерв не формировался в связи с отсутствием признаков снижения стоимости материально-производственных запасов.

5. Дебиторская задолженность

Общие сведения по дебиторской задолженности представлены в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	10 802	-	12 493	(763)	-	22532	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 496	-	9 824	-	-	20 321	-
Авансы выданные	69	-	2051	(69)	-	2051	-
Прочая	237	-	617	(694)	-	160	-
Итого	10 802	-	12 493	(763)	-	22532	-

Сомнительной признается дебиторская задолженность перед организацией, которая:

- не оплачена в срок или имеет высокую вероятность непогашения в оговоренные договором сроки и не обеспечена гарантиями (п. 70 Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- не оплачена в сроки, указанные в договоре, и не имеет обеспечений в виде залога, поручительства, банковской гарантии (п. 1 ст. 266 НК РФ).

Анализ дебиторской задолженности на конец отчетного периода показал отсутствие сомнительной задолженности. Справка-расчет не составлялась. Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтена сумма страховой премии по договору страхования от несчастных случаев и болезней работников Общества.

7. Кредиторская задолженность

Общие сведения по кредиторской задолженности представлены в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		поступление		выбыло			
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	13270	8159	2	(3634)	-	437	18233
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	13105	7410	-	(3538)	-	-	16977
авансы полученные	45	27	-	(45)	-	-	27
расчеты по налогам и взносам	73	574	2	(4)	-	437	1081
Прочая	47	147	-	(47)	-	-	147

Итого	13270	8159	2	(3634)	-	437	18233
-------	-------	------	---	--------	---	-----	-------

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

8. Кредиты и займы полученные

В составе обязательств ООО «САНЗ КЛИМА» отсутствуют как долгосрочные, так и краткосрочные заемные средства.

9. Оценочные обязательства

В составе Оценочных обязательств учтен резерв по оплате отпусков в сумме 131 751,77 рублей

10. Затраты на производство (расходы на продажу)

Структура затрат

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	37	14
Расходы на оплату труда	1294	1292
Отчисления на социальные нужды	395	390
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1359	1368
Изменение остатков	3109	(1672)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6194	1392

Учет затрат по основной деятельности ООО «САНЗ КЛИМА» ведет на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

В составе прочих расходов учитываются расходы на аренду помещений, юридические услуги, транспортные услуги, в части доставки до покупателей, услуги связи, канцтовары и прочие расходы

11. Расшифровка прочих доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах»

Расшифровка прочих доходов за 2020 год

Расшифровка стр.2340	Сумма, тыс.руб.
Возмещение убытков к получению	12 562,76
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 307 909,88
Курсовые разницы	9 518 050,38
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	76 551,54

Расшифровка прочих расходов за 2020 год

Расшифровка стр.2350	Сумма, тыс.руб.
Возмещение уплате	203 075,82
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 300 860,57
Курсовые разницы	10 316 987,53
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	315 885,63
Расходы на услуги банков	123 236,59

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Сопутствующая информация к годовому отчету за 2020 год

ООО «САНЗ КЛИМА» зарегистрировано 18.02.2013 года. Уставный капитал общества составляет 1 010 000 рублей.

Учредителями компании являются два юридических лица:

ЗАО «Концерн Термаль», ОГРН 1025203560854, ИНН5261017382, адрес: г.Нижний Новгород, проспект Гагарина, д.178, владеющее 55% уставного капитала,
и Общество с ограниченной ответственностью «САНС КЛИМА С.Л.», дата регистрации 08.06.1995, торговый реестр г.Мадрида, регистрационный номер М-153167, адрес: г.Мадрид, ул. Инхеньеро Торрес Кеведо, №6,28022, ИНН В-80868029, владеющее 45% уставного капитала.

Основным видом деятельности ООО «САНЗ КЛИМА» в 2020 году была Торговля оптовая неспециализированная (100%).

Общество является организацией реализующей на территории Российской Федерации продукцию произведенную Группой Компаний SANZ Clima по ценам, формирующимся исходя из конъюнктуры рынка, деятельности конкурирующих компаний и прочих внешних факторов.

Общее руководство деятельностью осуществляется общим собранием участников.

Исполнительным органом Общества в 2020 году был Генеральный директор Алаев Александр Викторович

Среднесписочная численность сотрудников составила 1 человек.

Вознаграждение генерального директора за 2020 год составило 753 182,23 рублей

Выплат дивидендов и прочих аналогичных доходов в пользу участников общества в 2020 году не производилось.

Из хозяйственной деятельности ООО «САНЗ КЛИМА» 2020 году следует пояснить следующие операции:

1. В соответствии с ПБУ 11/22008 «Информация о связанных сторонах» аффилированными лицами для ООО «САНЗ КЛИМА» в 2020 году являются:

- ЗАО «Концерн «Термаль»
- Pedro Sanz Clima, S.L.
- Pedro Sanz Clima, SP. ZO.O

С ЗАО «Концерн «Термаль» заключены договоры на аренду нежилых помещений, по которым ежемесячно, выставляются счета в адрес ООО «САНЗ КЛИМА», за 2020 год сумма составила 826 901,64 рублей. Договор заключен на условиях предварительной оплаты.

С Pedro Sanz Clima, S.L. заключены договоры на поставку товаров, за 2020 год сумма расчетов по данным договорам составила 25 287 999,57 рублей. Договор заключены на различных условиях 100% предварительной оплаты, 50% предварительной оплаты и отсрочки платежа. Кроме того, был заключен договор на поставку товаров в адрес Pedro Sanz Clima, S.L. на общую сумму 3 431 570,44 рублей. Договор заключен на условиях предварительной оплаты.

Pedro Sanz Clima, SP. ZO.O заключены договоры на поставку товаров, за 2020 год сумма расчетов по данным договорам составила 5 674 463,43 рублей. Договор заключены на различных условиях 100% предварительной оплаты, 50% предварительной оплаты и отсрочки платежа.

2. На отчетную дату при формировании бухгалтерской отчетности присутствуют оценочные обязательства, подлежащие раскрытию согласно Приказа Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Резерв на оплату отпусков в сумме 131 751,77 рублей. В 2020 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием вложений. Анализ дебиторской задолженности на конец отчетного периода показал отсутствие сомнительной задолженности. Справка-расчет не составлялась. Резерв по сомнительным долгам не начислялся. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов формируется на конец отчетного года. В 2020 году резерв не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения материально-производственных запасов.

3. Хозяйственные операции по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в 2020 году Общество осуществляло согласно требованиям "Положения по

бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденному Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н. Курс евро на 31 декабря 2020 года: 90,6824 рублей.

4. Факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию согласно Приказа Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.
5. Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно Приказа Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", в отчетном периоде не выявлено.
6. Согласно Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности» деятельность общества по итогам 2020 года не признается прекращенной.
7. Хозяйственная деятельность Общества в процессе ее осуществления подвергается различным рискам, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества, на результаты деятельности общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков. Основные риски, для деятельности Общества следующие: финансовые, правовые, репутационные.

Финансовые риски:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночным рискам, кредитному риску, риску ликвидности.

Общество реализует товары, цена на которые складывается исходя из конъюнктуры рынка, в связи, с чем существует риск, связанный с изменением на рынке.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, кредиторскую задолженность, задолженность займодавцам.

Общество приобретает товары и услуги, и реализует товары, как по ценам в российских рублях, так и в иностранной валюте. В связи с чем, можно сделать вывод, что существует валютный риск, связанный с изменением стоимости мировых валют.

Правовые риски:

Факторами правовых рисков, могут быть некорректное применение законодательных норм, несоблюдение организацией требований законодательства. С целью предотвращения правовых рисков осуществляется внутренний контроль за совершаемыми фактами хозяйственной деятельности, их документальным оформлением и отражением в учете. Проводятся плановые и внеплановые инвентаризации активов и обязательств.

Репутационные риски:

Репутационный риск возникает вследствие негативного восприятия контрагентами, акционерами и прочими лицами информации об Обществе, Участниках Общества и может привести к негативным последствиям при ведении деятельности, повышению кредитных рисков, правовых рисков. Для предотвращения репутационного риска Общество принимает следующие меры:

- изучение деловой репутации клиентов
- принятие на работу квалифицированных сотрудников.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

7. Согласно Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных. Пунктом 7 ст.6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. №115 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма» предусмотрено раскрытие информации о бенефициарных владельцах в отчетности компании.

Участниками общества являются:

ЗАО «Концерн Термаль», ОГРН 1025203560854, ИНН5261017382, адрес: г.Нижний Новгород, проспект Гагарина, д.178, владеющее 55% уставного капитала

Бенефициарный владелец: Буланов Владимир Анатольевич (Дата рождения: 20.04.1968 год, место рождения: г. Горький, паспорт: 22 13 004000, выдан: Отделом УФМС России по Нижегородской области в Советском р-не гор. Нижнего Новгорода, 24.05.2013 года, код подразделения 520-007, состоящий на регистрационном учете по адресу: 603122, Н.Новгород ул. Ванеева д. 108 кв.37)

Общество с ограниченной ответственностью «САНС КЛИМА С.Л.», дата регистрации 08.06.1995, торговый реестр г.Мадрида, регистрационный номер М-153167, адрес: г.Мадрид, ул. Инхеньеро Торрес Кеведо, №6,28022, ИНН В-80868029, владеющее 45% уставного капитала.

Бенефициарный владелец: Санз Коронадо Франциско Хавьер,

Дата рождения: 01.12.1963 год,

место рождения Мадрид (Испания),

паспорт гражданина Испании, №ААJ647575,

выдан 19.08.2014, Главным управлением полиции 28551L6P1,

адрес проживания: Испания, 28003 Мадрид, ул.Генерала Родриго, д.5

Генеральный директор

12 февраля 2021 года

Алаев А.В.