

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2020 год
Общества с ограниченной ответственностью «ГРАФИКА СОЛЮШЕН»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГРАФИКА СОЛЮШЕН» за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона

от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение

бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей или с уточнением в рублях и копейках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГРАФИКА СОЛЮШЕН»

Краткое наименование: ООО «ГРАФИКА СОЛЮШЕН»

Сведения о регистрации:

ООО «ГРАФИКА СОЛЮШЕН » зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1117746215608 от 23.03.2011

Новый Устав Общества утвержден и зарегистрирован: утвержден Решение участников № 3 от 02.04.2018 Общего собрания участников и зарегистрирован 09.04.2019

Адрес местонахождения: 125239, Москва г, Коптевская ул, дом 73А, строение 5, помещение I, комната 14

Почтовый адрес: 125239, Москва г, Коптевская ул, дом 73А, строение 5, помещение I, комната 14

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор Никитин Андрей Михайлович до 19.11.2020**

На основании Решения о смене генерального директора от 19.11.2020 с 20.11.2020 Некрасов Роман Александрович

Устава, решения №02/2016 от 25.04.2016 ООО «Графика Солюшен» о назначении Генерального директора от г.

Состав участников Общества:

ФИО участника (Наименование)	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Смирнов Сергей Валерьевич	100%	15

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

43.29 – Производство прочих строительного-монтажных работ.

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 15 человек;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2020 год внесены изменения по начислению резервов на отпуска и сомнительным долгам.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

2.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится.**

2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер**

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), осуществляется с учетом на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.3. Дебиторская задолженность

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности (в рублях и копейках):

Итого Дебиторская задолженность:	42 830 660,40
В том числе:	
Дебиторская задолженность Покупатели	37 751 103,45
Альтернатива ООО ИНН 1840083540	3 314 872,87
АО "ВОСТОК-СЕРВИС-СПЕЦКОМПЛЕКТ" ИНН 7722202993	3 133 439,50
АО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ТЕРМИНАЛ" ИНН 5406724282	7 059 301,32
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ТЕРМИНАЛ" ИНН	4 995 155,19
АО "РНПК" ИНН 6227007322	5 002 832,40
ООО "СТМ-СЕРВИС" ИНН 6672337623	4 260 000,00
Прочие	9 985 502,17
Дебиторская задолженность Поставщики	3 691 942,64
ООО "АЛЕКСЛОДЖИСТИКС" ИНН 7839038294	307 000,00

АО "АЭМ-ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 7817311895	200 000,00
Костырев Игорь Александрович ИП ИНН 660900125430	300 300,00
АО "ХИЛТИ ДИСТРИБЬЮШН ЛТД" ИНН 7710050305	138 129,95
Прочие	2 746 512,69
Дебиторская задолженность перед прочими дебиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.	653 222,71
Дебиторская задолженность подотчетных лиц	653 222,71
Дебиторская задолженность перед бюджетом	
Социальное страхование	734 391,60
Итого кредиторская задолженность:	87 483 952,85
В том числе	
Кредиторская задолженность перед Поставщиками	
ООО "СЕЙФ-ТЕК" ИНН 7743150898	10 018 105,81
ООО «СФЕРОТЕК» ИНН 7743056133	4 904 902,60
ИП Викулов Илья Николаевич ИНН 183209425300	1 000 000,00
Прочие	34 753 451,64
Кредиторская задолженность перед Покупателями	10 754 458,64
ООО "АНТ ЯПЫ" ИНН 7709602209	4 312 500,00
АО "ВОСТОК-СЕРВИС- СПЕЦКОМПЛЕКТ" ИНН 7722202993	1 338 000,00
ООО "КОРМИН" ИНН 7705653562	1 149 681,00
ООО "ФОРТЕСС" ИНН 7801405650	2 161 222,27
Прочие	1 793 055,37
Кредиторская задолженность перед прочими кредиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.	26 053 034,16
Задолженность перед сотрудниками (зп декабрь)	7 325 724,13
Задолженность по взносам в Фонды	1 818 633,99
Ифнс № 43 Налог на прибыль	2 068 051,00
Ифнс № 43 Транспортный налог	1 048,00
ИФНС №43 НДС (4 квартал 2020)	13 745 286,04
ИФНС №43 НДСЛ	1 094 291,00

2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от продажи покупных товаров, производство прочих строительно-монтажных работ, услуги проектирования**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток нереализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

2.4.1. Структура доходов и расходов (в рублях и копейках).

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка без НДС за 2020 год 247 201 278 рублей 74 копейки

Расходы по обычным видам деятельности в тыс. рублей:

Управленческие расходы	в тыс руб.
Транспортные услуги	160
Прочие расходы	1976
Командировочные расходы	327
Аренда помещений и благоустройство	2881
Консультации внешних специалистов	506
участие в Тендере	304
Почтово-телеграфные расходы	316
Сопровождение программных продуктов	28
Подготовка кадров (обучение)	32
Лицензии СРО	309
Амортизация ОС	1288
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	136
Оплата труда	17034
Страховые взносы	2749
Итого	28046

Коммерческие расходы	в тыс руб
Транспортные расходы	245
Командировочные расходы	105
Прочие расходы	36 690
Оплата труда	167
Консультации внешних специалистов	86
Итого	37 293

К прочим доходам и расходам Общества за 2020 отнесены следующие доходы и расходы:

- проценты к получению – 166 тыс. руб.

- прочие доходы – 149 тыс. руб.

- прочие расходы – -499 тыс. руб.

- проценты к уплате – 2 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

2.5. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	233	(70)	-	-	(47)	-	-	-	-	233	(117)
в том числе:	5110	за 2019г.	233	(23)	-	-	(47)	-	-	-	-	233	(70)
	5101	за 2020г.	233	(70)	-	-	(47)	-	-	-	-	233	(117)
	5111	за 2019г.	-	(23)	-	-	(47)	-	-	-	-	233	(70)

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5130	-	-	-	-	-
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
	5200	за 2020г.	4 111	(2 245)	183			(1 288)			4 294	(3 533)
	5210	за 2019г.	4 111	(964)				(1 281)			4 111	(2 245)
в том числе:												
	5201	за 2020г.	1 126	(675)	183			(430)			1 310	(1 105)
	5211	за 2019г.	1 126	(299)				(375)			1 126	(675)
	5220	за 2020г.										
	5230	за 2019г.										
в том числе:												
	5221	за 2020г.										
	5231	за 2019г.										

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано	
	5240	за 2020г.		183		(183)
	5250	за 2019г.				
в том числе:						
	5241	за 2020г.		54		(54)
	5251	за 2019г.				

3.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	
в том числе:		

5570	за 2019г.	87 083	36 124	99(42 190)	X	X	X	82 948
------	-----------	--------	--------	------------	---	---	---	--------

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	101 763	133 195
Расходы на оплату труда	5620	30 942	54 639
Отчисления на социальные нужды	5630	8 160	17 422
Амортизация	5640	1 334	1 328
Прочие затраты	5650	72 494	62 245
Итого по элементам	5660	214 693	268 829
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 664	22 128
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	229 357	290 957

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

3.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
	5801			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
	5811			

3.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900						
в том числе:							
на текущие расходы	5901						
на вложения во внеоборотные активы	5905						
Бюджетные кредиты - всего за 2020г.	5910						
за 2019г.	5920						
в том числе:							
за 2020г.	5911						
за 2019г.	5921						

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
Смирнов Сергей Валерьевич	100 % УК ООО «Графика Соллошен»	Нет взаимоотношений в 2019 году				
Никитин А.М до 19.11.2020 . и Некрасов Роман Александрович с 20.11.2020	Генеральный директор	Зарплата Генеральному директору	270			В течении 12-ти месяцев 2020 года

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, коммерческий директор, директор по региональному развитию 2020 году составила 7 765 тыс. рублей

5. СВЕДЕНИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Смирнов С.В. **ИНН 772771945932** гражданин Российской Федерации

УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства

применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию

при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не

представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть

подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится

Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет

Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют

удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве

реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта

Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств на отчетную дату отсутствуют.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения

или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам Обществом не раскрывается (ПБУ 12/2010).

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена

отдельными Решениями в 2021г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

10. ОШИБКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ, ВЫЯВЛЕННЫЕ В ОТЧЁТНОМ ГОДУ

11. ОПИСАНИЕ ПРИЧИН И РЕЗУЛЬТАТОВ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРАВИЛ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ СОГЛАСНО ПБУ 4/99 "БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"

Резервы в бухгалтерском и налоговом учете общество не создает. Так как это может существенно повлиять на финансовую отчетность общества. Руководство приняло решение об отказе от резервов руководствуясь пунктом 37 ПБУ 4/99. Сумма резервов составила 981 тыс. руб.

Генеральный директор _____

(подпись)

Некрасов Р.А.

(расшифровка подписи)

« 22 » 01 2021 г.

