

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2020 год**

**ООО «СОЮЗСТРОЙДЕТАЛЬ»**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗСТРОЙДЕТАЛЬ» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2020 года и за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗСТРОЙДЕТАЛЬ», сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «СОЮЗСТРОЙДЕТАЛЬ». Наименование на английском языке «SOYUZSTROYDETAL».

Согласно листу записи ЕГРЮЛ 24.07.2018 г. года была внесена запись о создании юридического лица с государственным регистрационным номером 1187746700459 – Общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗСТРОЙДЕТАЛЬ».

Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, 24.07.2018 года Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗСТРОЙДЕТАЛЬ» поставлено на налоговый учет и ему присвоены ИНН/КПП 7724447332/772401001.

Согласно сведениям о кодах и формах по состоянию на 21.01.2021, размещенным на официальном сайте Федеральной службы государственной статистики подтверждаются наличие в составе Статрегистра Росстата Общества и его идентификацию по общероссийским классификаторам: ОКПО – 31843614, ОГРН – 1187746700459, ОКАТО 45296597000, ОКТМО – 45916000000, ОКФС – 16, ОК ОПФ – 12300.

ОКВЭД, согласно выписке из ЕГРЮЛ по состоянию на 20.01.2021 г:

Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности:

31.02 - Производство кухонной мебели

46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.49.4 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Согласно уведомлению о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 05.02.2019 года № 494522011 Обществом поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: 643, 142100, г. МО, г. Подольск, Комсомольская ул., д. 1 (присвоен КПП 503645001);

Основным учредительным документом Общества является Устав.

В 2020 г. действовала редакция Устава Общества, утвержденная решением № 1 от 09.07.2018 (далее – Устав).

Размер уставного капитала Общества равен 500 000 руб. (Пятьсот тысяч рублей).

Состав участников Общества в 2020 г.:

Кузюкова Ирина Ивановна (гр. Российской Федерации), ИНН 121511635752, доля уставного капитала 100% - 500 000,00 рублей, лист записи ЕГРЮЛ ГРН 1187746700459 от 24.07.2018 – в период с 24.07.2018 по настоящее время.

Согласно уставу, руководство деятельностью компании осуществляет единоличный исполнительный орган Общества. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор, который избирается общим собранием участников Общества сроком на 5 лет.

В 2020 году генеральным директором являлась Кузюкова Ирина Ивановна (приказ от 24.07.2018 года № 1, решение от 09.07.2018 года № 1)

Главным бухгалтером Общества в 2020 г. являлись:

- Кузюкова Ирина Ивановна с 01.01.2020 г. по 02.02.2020 г. (Приказ № 1 от 24.07.2018 г.)

- Байкова Елизавета Николаевна с 03.02.2020 по 31.12.2020 г. (Приказ № 4 от 03.02.2020 г.)

Учредительные документы, а также условия осуществления деятельности Общества соответствуют требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

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

### *Основа составления отчетности*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.  
 Курс USD на 31.12.2020 г – 73,8757  
 Курс EUR на 31.12.2020 г - 90,6824

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С:Предприятие, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение основных средств в разрезе групп в 2020 г.

Руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
<b>Машины и оборудование (кроме офисного)</b>				<b>1 577 749,34</b>	<b>51 618,05</b>	<b>1 577 749,34</b>	<b>51 618,05</b>	<b>1 526 131,29</b>
Станок металлическая для размещения плит, БП-000004				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит 8, БП-000010				58 479,62	3 248,86	58 479,62	3 248,86	55 230,76
Станок металлическая для размещения плит 2, БП-000013				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит 9, БП-000011				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит 5, БП-000014				58 479,62	3 248,86	58 479,62	3 248,86	55 230,76
Станок металлическая для размещения плит 4, БП-000007				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит, БП-000005				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит 4, БП-000015				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Таль электрическая, БП-000018				820 993,99	9 658,75	820 993,99	9 658,75	811 335,24
Станок металлическая для размещения плит 6, БП-000008				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит, БП-000006				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
Станок металлическая для размещения плит 10, БП-000012				58 479,62	3 248,86	58 479,62	3 248,86	55 230,76
Кондиционер, БП-000017				55 000,00	2 972,98	55 000,00	2 972,98	52 027,02
Станок металлическая для размещения плит 7, БП-000009				58 479,61	3 248,86	58 479,61	3 248,86	55 230,75
<b>Офисное оборудование</b>	<b>42 135,60</b>	<b>42 135,60</b>				<b>42 135,60</b>	<b>42 135,60</b>	
Компьютер в сборе, БП-000001	42 135,60	42 135,60				42 135,60	42 135,60	
<b>Итого</b>	<b>42 135,60</b>	<b>42 135,60</b>		<b>1 577 749,34</b>	<b>51 618,05</b>	<b>1 619 884,94</b>	<b>93 753,65</b>	<b>1 526 131,29</b>

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОВАННЫЕ.

В 2020 г. действовали:

По договору аренды помещение № 648/12/18 от 12.12.2018 г. с ООО «Транс-сервис» арендует нежилое помещение общей площадью 180 кв. м., расположенное по адресу: г. Подольск, ул. Комсомольская, д.1. Нежилые помещения используются для размещения склада. Договор заключается на 11 месяцев с дальнейшей пролонгацией.

По договору аренды помещение № 655/0/19 от 18.02.2019 г. с ООО «Доминанта СТ» арендует нежилое помещение общей площадью 1097 кв. м., расположенное по адресу: г. Подольск, ул. Комсомольская, д.1. Нежилые помещения используются для размещения склада. Договор заключается на 11 месяцев с дальнейшей пролонгацией.

По договору аренды помещение № 198 от 01.08.2018 г. с ООО «ПРОДПРОФИТ» арендует нежилое помещение., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Дорожная, д.60 Б. Нежилые помещения используются для размещения офиса. Договор заключается на 11 месяцев с дальнейшей пролонгацией

## 5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах.

Контрагенты/ (договор займа)	Заем полученный на 31.12.2019 г.	Заем погашенный в 2020 г.	Заем полученный в 2020 г.	Заем полученный на 31.12.2020 г.
<i>Клюкова Ирина Ивановна</i>	1 410 000,00		62 000,00	1 472 000,00
Договор займа с учредителем №1 от 31.10.2018	1 410 000,00		62 000,00	1 472 000,00
<b>ССД-КАМЕНЬ ООО</b>	21 200 000,00		14 000 000,00	35 200 000,00
Договор займа 2 от 15.11.2018	14 700 000,00			14 700 000,00
Договор займа 3 от 29.05.2019	6 500 000,00			6 500 000,00
Договор займа 5 от 05.10.2020			14 000 000,00	14 000 000,00
	Проценты, начисленные на 31.12.2019 г.	Проценты, уплаченные в 2020 г.	Проценты, начисленные в 2020 г.	Проценты на 31.12.2020 г.
ССД-КАМЕНЬ ООО	114 712,32	1 584 022,51	1 469 310,19	0
Договор займа 2 от 15.11.2018	79 541,09	823 172,23	743 631,14	0
Договор займа 3 от 29.05.2019	35 171,23	637 182,26	602 011,03	0
Договор займа 5 от 05.10.2020	114 712,32	123 668,02	123 668,02	0

Все вышеописанные договоры займов являются долгосрочными с сроком погашения в 2023, 2026 и 2027 годах.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки,

установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва распределяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Общество в 2020 г. создавало резерв по сомнительным долгам. В 2020 г. был начислен резерв в сумме 12 217 823,68 руб., восстановлен на сумму 6 770 519,59 руб.. На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составил 5 447 304,09 руб.

### Информация о сумме дебиторской задолженности

Показатель	Бухгалтерский баланс			Тыс. руб.
	Код строки	31.12.2020	31.12.2019	
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	1230	28 618	21 100	8 924
в том числе:				
расчеты с покупателями		6 520	14 988	5 631
авансы выданные		15 181	3 108	996
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		470	27	0
прочие расчеты		6 447	2 977	2 297

### Информация о сумме кредиторской задолженности

Показатель	Бухгалтерский баланс			Тыс. руб.
	Код строки	31.12.2020	31.12.2019	
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	1520	88024	48665	30532
в том числе:				
расчеты с поставщиками		44354	36 017	28 848
авансы полученные		29 102	4 108	1 367
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		14555	8 540	317
прочие расчеты		13	0	0

## 7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 500 000 руб.

## 8. ВЫРУЧКА

### Выручка по видам деятельности

Номенклатурные группы	тыс. руб.	
	Сумма выручки за 2020 г.	Сумма выручки за 2019 г.
Продажа товара	879 367	661 250
Итого	879 367	661 250

## 9. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость Общества формируется из себестоимости продаваемого товара и составляет 525 405 тыс. за 2019 г и 652 817 тыс. руб. – за 2020 г.

## 10. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Статья расходов коммерческих расходов	руб.
	<b>За 2020 г.</b>
Амортизация	51 618,05
Аренда офиса	1 825 016,64
Аренда склада	8 038 817,27
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13 813,88
Лицензия	35 476,81
Обслуживание 1 с	566 638,39
Оплата труда	6 917 899,68
Охрана	486 700,80
Погрузочно-разгрузочно упаковочные расходы	8 203 640,00
Прочие затраты	19 523 547,29
Расходы на рекламу (нормируемые)	745 281,30
Резерв на оплату отпусков	358 238,00
Сертификация	88 000,00
Списание материалов	1 118 643,49
Страховые взносы	1 549 167,41
Транспортные расходы	14 389,82
Услуги связи (телефон , интернет)	146 554,81
Услуги таможенных брокеров	3 952 808,28
<b>ИТОГО</b>	<b>53 636 251,92</b>

Статья расходов коммерческих расходов	руб.
	<b>За 2019 г.</b>
Амортизация	38 894,40
Аренда автотранспорта	2 279 850,00
Аренда офиса	1 055 150,03
Аренда склада	6 242 674,37
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10 098,26
Обслуживание 1 с	660 312,00
Оплата труда	5 056 590,62
Охрана	387 018,00
Погрузочно-разгрузочно упаковочные расходы	8 359 650,00
Прочие затраты	10 773 448,04
Расходы на рекламу (нормируемые)	1 631 006,87
Сертификация	61 500,00
Списание материалов	1 904 760,32
Страховые взносы	1 504 735,82
Таможенный сбор	5 625,00
Транспортные расходы	5 353,97
Услуги связи (телефон , интернет)	255 325,70
Услуги таможенных брокеров	3 319 266,54
<b>ИТОГО</b>	<b>43 551 259,94</b>

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, указанных ниже.

Состав прочих доходов за 2020, 2019 гг.

Статья доходов	Сумма за 2020 г.
Курсовые разницы	22872268,93
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	533 937,13
Продажа (покупка) иностранной валюты	20 000,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	358 932,34
Резервы по сомнительным долгам	6 770 519,59
<b>ИТОГО</b>	<b>30555657,99</b>

руб.

Статья доходов	Сумма за 2019 г.
Курсовые разницы	8 758 741,25
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	32 381,00
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 516 958,50
Прочие внереализационные доходы и расходы	39 072,85
Курсовые разницы	8 758 741,25
<b>ИТОГО</b>	<b>11 347 153,60</b>

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008). В 2020 году проценты к уплате составили 1196 тыс. рублей.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше (п. 21 ПБУ 10/99).

#### Состав прочих расходов за 2020, 2019 г.

Статья расходов	Сумма за 2020 г.
Курсовые разницы	30776366,17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 000 322,19
Продажа (покупка) иностранной валюты	20 409,05
Проценты к получению (уплате)	1 195 673,46
Прочие внереализационные доходы и расходы	955 996,39
Расходы на услуги банков	1860756,76
Резервы по сомнительным долгам	12 217 823,68
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 327,43
<b>ИТОГО</b>	<b>50028675,13</b>

Статья расходов	Сумма за 2019 г.
Курсовые разницы	4 401 915,82
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 158 671,13
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 569 521,50
Проценты к получению (уплате)	1 173 131,48

Прочие внереализационные доходы и расходы	0,10
Расходы на услуги банков	1 342 807,03
Списание выделенного НДС на прочие расходы	152,50
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>16 649 199,56</b>

## 12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разниц определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

Величина отложенного налога на прибыль по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется исходя из суммирования временных разниц Общества. Так, отложенный налог на прибыль Общества за 2020 г. составил – 143 тыс. руб.

По итогам работы в 2020 году получена прибыль до налогообложения в сумме 153 441 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 30 546 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил - 143 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 30 689 тыс. руб.

По итогам работы в 2019 году получена прибыль до налогообложения в сумме 86 992 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 17 406 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 0 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 17 406 тыс. руб.

## 13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ.

Связанной стороной и единственным бенефициаром общества является Кузюкова Ирина Ивановна (гр. Российской Федерации), ИНН 121511635752, доля уставного капитала 100% - 500 000,00 рублей.

В 2020, 2019 с Кузюковой И.И. осуществлялись следующие операции:

Вид начисления/год	За 2020 г. (руб.)	За 2019 г.(руб.)
Начисление дивидендов	2 444 828,00	1 626 348,46
Начисление заработной платы	601 338,06	518 081,28

## 14. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2019, 2020 гг. отсутствовала.

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2020 год составило (руб.):

	Руб.	
Краткосрочное вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
601 338,06	78 174	128 137,12

В 2020 году осуществлялись операции по резерву на неотгулянные дни отпуска сотрудников Общества.

Резерв на 31.12.2019 г.	Погашен за 2020 г.	Начислен за 2020 г.	Резерв на 31.12.2020 г.
0	0	358 238,00	358 238,00

Руб.

## 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В марте 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 г. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

## 16. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.

Обществом были исправлены некоторые показатели Бухгалтерского баланса за 2019 год в связи с ошибочным отражением быстровозвращаемых депозитов в составе финансовых вложений организации. Правильное отражение таких депозитов в составе денежных средств и денежных эквивалентов.:

Показатели	Код показателя	ББ за 2019 г.	ББ за 2020 г. в части сравнительного периода за 2019 г.	Расхождения гр. 4 - гр.3
1	2	3	4	9
I. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1240	3 000	0	-3000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10796	13796	3000

Генеральный директор  
ООО «Союзстройдеталь»

