

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «СИБА-Вендинг»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СИБА-Вендинг», юридический и фактический адрес:

127106, Москва, Гостиничная улица, дом 10В, строение 1, этаж 2, офис 13

Дата государственной регистрации: «25» марта 2010 г.

ОГРН: 1107746223364

ИНН: 7713703753

КПП: 771501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 7715 по г.Москве «10» февраля 2011 г. свидетельство 77 № 013729001

Учредители — физические лица. Размер долей: 50 % и 50 %.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 39 000 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

2. Информация об аффилированных лицах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Основание, в силу которого сторона признается связанной: аффилированные лица –участники (собственники) юридического лица:

ООО «СИБА-Вендинг»	Доля в УК
Султанович Игорь Борисович	50%
Загороднев Андрей Вячеславович	50%

ООО «СИБА Групп»

Султанович Игорь Борисович	51%
Загороднева Наталия Юрьевна	49%

ООО «СИБА-Вендинг Санкт Петербург»

Смирнов Александр Андреевич	10,24%
Смирнова Наталья Михайловна	9,8%
Султанович Игорь Борисович	26,88%
Загороднев Андрей Вячеславович	26,88%
ООО «СИБА-Вендинг»	26,01%

ООО «СИБА-Вендинг Урал»

Сидорович Сергей Николаевич	10%
Шихов Александр Сергеевич	10%
Смирнов Александр Андреевич	10%
ООО «СИБА-Вендинг»	70%

ООО «СибА-Вендинг»

Султанович Игорь Борисович	35%
Загороднев Андрей Вячеславович	35%
Смирнов Вячеслав Владимирович	20%
Бланкин Евгений Николаевич	10%

Приобретены товары, работы, услуги у взаимозависимых лиц:

тыс. руб.

	Наименование	Взаимозависимые организации	
		ООО «СИБА Групп»	ООО «СИБА-Вендинг Санкт-Петербург»
1.	Поставка товаров	353000	2
2.	Услуги колл-центра	8659	-
3.	Рекламные услуги	1951	-
4.	Услуги маркетинга	2546	-

5.	Поставка МПЗ	69	-
6.	Услуги использования программного приложения	2097	-
7.	Сублизинг	3435	-
ВСЕГО		371757	2
Примечание		Оплата по безналичному расчету	-
Остаток задолженности		193019	2

Реализация товаров, работ, услуг по взаимозависимым лицам составила:

тыс. руб.

	Наименование	Взаимозависимые организации					
		ООО «СИБА Групп»	ООО «СИБА-Вендинг Санкт-Петербург»	ООО «СИБА-Вендинг Урал»	ООО «Сиб-Вендинг»	Загороднев А.В.	Султанович И.Б.
1.	Реализация товаров	415	1468	967	850	95	38
2.	Реализация ОС				400		
5.	Реализация МПЗ			5			
7.	Субаренда нежилого помещения	9066		-	-		
ВСЕГО		9481	1468	972	1250	95	38
Примечание		Оплата по безналичному расчету	Оплата по безналичному расчету	Оплата по безналичному расчету	Оплата по безналичному расчету	Оплата за наличный расчет	Оплата за наличный расчет
Остаток задолженности		757	40	11038	1849	-	-

3. Информация о вознаграждениях и дивидендах.

В 2020 дивиденды участникам Общества не распределялись и не уплачивались.

Вознаграждения Генеральному директору составили: 1 538 тыс.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по срокам, утвержденным Приказом Генерального директора.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Учет МПЗ по покупной стоимости товаров формируется с учетом расходов на приобретение товаров (ВР), а именно: суммы, уплаченные поставщику, таможенные пошлины, сборы, и иные платежи, произведенные при покупке, а также транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, расходы, связанные с обслуживанием товаров на таможне и страхованием товаров. В случае отнесения ТЗР к различным группам товаров, их распределение производить пропорционально ценовым показателям каждого вида товара.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

В соответствии с учетной политикой общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» полностью (метод «директ-костинг»).

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

4.2. Учетная политика для целей налогового учета.

4.2.1. Налог на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

При списании оценка сырья и материалов в производство производится по средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

К доходам от реализации относятся:

- доходы, учитываемые на счете 90.01.1 «Выручка, не облагаемая ЕНВД» за вычетом сумм НДС, учитываемых на счете 90.03 «НДС»;

- доходы от реализации, учитываемые на счете 91.01 «Реализация МПЗ», «Реализация ОС», и прочая реализация активов за вычетом сумм НДС, учитываемых на счете 91.02 «Реализация ...».

К внереализационным доходам относятся: доходы, учитываемые на счете 91.01 бухгалтерского учета, кроме доходов от прочей реализации, а также разницы, исчисленные по правилам, установленным гл.25 НК РФ.

Расходы, связанные с производством и реализацией:

Прямые расходы:

- относящиеся к реализованным товарам – себестоимость реализованного товара (сч.41), себестоимость отгруженного товара (сч.45);

- относящиеся к реализованной продукции – себестоимость реализованной продукции (сч.43).

В составе косвенных расходов признаются:

- расходы на продажу – издержки обращения, учитываемые на счете 44.01;

- общехозяйственные расходы, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 26.

К внереализационным расходам относятся: расходы, учитываемые на счете 91.02, кроме расходов, связанные с прочей реализацией, а также разницы, исчисленные по правилам, установленным гл.25 НК РФ.

Доходы/расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида признаются в размерах процента, исчисленного из фактической ставки, установленной в договоре.

Предприятие не создает резервы для целей налогообложения.

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль предприятие формирует регистры налогового учета на бумажных носителях и в электронном виде.

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода уплачивается сумма ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль в размере 1/3 уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал и сумма авансового платежа, исчисленного по налоговому расчету за период.

4.2.2. НДС.

Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых по ставке НДС 20 %, 10%, 0% и не облагаемых налогом в соответствии с принятой методикой.

Сумма НДС, исчисленная за налоговый период, в т.ч. при исполнении обязанности налогового агента, уплачивается ежемесячно в установленные сроки в размере 1/3 части.

4.2.3. Транспортный налог

Общество организует ведение отдельного учета транспортных средств, облагаемых транспортным налогом. Критерием определения места нахождения транспортного средства является место регистрации транспортного средства в органах ГИБДД.

Для учета налоговой базы по транспортному налогу Общество использует регистры налогового учета, являющиеся приложением к налоговой декларации по транспортному налогу. Транспортный налог исчисляется по каждому транспортному средству.

4.2.4. НДФЛ, страховые взносы.

Общество организует в течение налогового периода ведение учета:

- доходов, полученных от него физическими лицами в денежной и натуральной форме;
- вычетов, предоставленных физическим лицам;
- сумм исчисленных и удержанных налогов;
- доходов физических лиц – работников организации, освобожденных от налогообложения НДФЛ.

Для определения налоговой базы в отношении объектов учета организован персонализированный учет.

Форма регистра установлена программой 1С «Зарплата и кадры».

5. Сведения о бухгалтерском учете и финансово-хозяйственной деятельности.

Среднесписочная численность работающих отчетного периода составила 109 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая, торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков, услуги по обслуживанию и ремонту торговых автоматов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество использует в своей деятельности имущество, полученное по договору лизинга, всего 8 единиц. Имущество учитывается на балансе лизингополучателя. Компания-лизингодатель АО «ЛК Европлан».

Показатели по основному виду деятельности:

				Руб.
Наименование дохода	Сумма дохода без НДС	Прямые расходы	Косвенные расходы	Прибыль+/Убыток-
Реализация продукции	75791168	77001767	8976563	-10187162
Реализация товара	421802927	326699032	80281899	14821996
Реализация услуг	10021578	24571	1190462	8806545
ИТОГО				13441379

Отклонение сумм прочих расходов и доходов для целей бухгалтерского и налогового учета отражаются в виде постоянных налоговых разниц при применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Убыток от прочих операций: 14319762 руб.

Итого прибыль до налогообложения: убыток = 878383 руб.

Чистая прибыль: 2446177 руб.

Расчеты по налогу на прибыль: Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 269623 руб. Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 53925 руб.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало. Существенных ошибок, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в 2020 году не выявлено.

6. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Отчетность организации подлежит обязательному аудиту, согласно статьи 5 Федерального закона от 30.12.08 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса, руб.:

Строка 1180 «ОНА»	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Основные средства	630152	5899725	1651045	4878833
Итого	630152	5899725	1651045	4878833
Строка 1420 «ОНО»	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Недостачи, потери от			884865	884865

порчи ценностей				
Основные средства	1710083	345530	330136	1694689
Товары	1080	-	-	1080
Итого	1711163	345530	1215001	2580635
Строка 1450 «Прочие обязательства», «Прочие кредиторы»	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Арендные обязательства (по договору лизинга)	10850167	7613558	-	3236609
Итого	10850167	7613558		10850167

Расшифровка показателей ОФР, руб.:

строка 2340 "Прочие доходы", в т.ч.:	21 726 960
Доходы, выявленные в результате инвентаризации	9911666
Корректировка реализации прошлых периодов (сч.41, 19)	307614
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1988857
Доходы, связанные с реализацией ОС	7615828
Курсовые разницы (расчеты в у.е.)	1381422
Прочие доходы	521572
строка 2350 "Прочие расходы", в т.ч.:	34 758 484
Услуги банка	3319742
Корректировка реализации прошлых периодов (сч.62)	559784
Корректировка расходов прошлых лет (косвенные)	3001019
Курсовые разницы	15904576
Курсовые разницы (расчеты в у.е.)	767830
Прочие доходы/расходы НЕ принимаемые для целей налогообложения	5939327

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2236021
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	80214
Расходы, связанные с реализацией ОС	1821713
Прочие расходы	1128256

Расшифровка показателей ОДДС, руб.:

Денежные потоки от текущих операций	
строка 4111 "Поступления от продажи товаров, работ, услуг", в т.ч.:	512 780 945
ООО «СИБА Групп»	373054
ООО «СИБА-Вендинг Санкт-Петербург»	1310427
ООО «СИБА-Вендинг Урал»	682205
ООО «Сиб-Вендинг»	1193494
Загороднев А.В.	79003
Султанович И.Б.	33056
строка 4112 "Поступления от арендных платежей", в т.ч.:	7 555 167
ООО «СИБА Групп»	7555167
показатель строки 4119 "Прочие поступления", в т.ч.:	3 985 175
платежи по исполнительному пр-ву, страховое возмещение	164736
возврат неиспользованных сумм авансов от поставщиков	306930
загрузка наличных в автоматы (подотчетные суммы)	319700
возврат банковской комиссии	15372
субсидия	3178060
прочие	377
показатель строки 4121 "Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги", в т.ч.:	421 074 763
ООО «СИБА Групп»	2551128
показатель строки 4129 "Прочие платежи", в т.ч.:	11 587 326
инкассация наличности	1429473
страхование имущества	981284
компенсации работникам в рамках трудовых договоров	656864
выплаты под отчет	983357

алименты	109974
услуги банка	653694
платежи в рамках агентского договора	21155
налог транспортный, госпошлины	264283
страхование от НС и ПЗ	111859
штрафные санкции по налогам, сборам и страховым взносам	543659
разница курсов при покупке валюты	388229
НДС в платежах	5326078
прочие платежи	3700

Расшифровка показателей приложения 2.4. «Иное использование основных средств», руб.:

Строка 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе», в т.ч. по договору лизинга:			
Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Грузовой Фургон Ford №двиг. Z6FXXXESGXKE30401 , 00-002497	1 897 967,59	1 502 557,62	395 409,97
Грузовой Фургон Ford №двиг. Z6FXXXESGXKE30769 , 00-002498	1 882 785,26	1 490 538,41	392 246,85
Грузовой Фургон Ford №двиг. ***29366, 00-002475	1 892 907,08	1 577 422,60	315 484,48
Грузовой Фургон Ford №двиг. Z6FXXXESGXKC23792, 00-002476	1 842 298,91	1 535 249,00	307 049,91
Грузовой Фургон Ford №двиг. ***26025, 00-002477	1 973 880,00	1 644 900,00	328 980,00
Грузовой Фургон CITROEN JUMPY №двиг. ***27518, 00- 002544	1 602 451,89	801 225,96	801 225,93
Грузовой Фургон Lada Largus №двиг. ***68726, 00-002545	643 253,35	321 626,64	321 626,71
Грузовой Фургон Lada Largus №двиг. ***68727, 00-002546	601 586,68	300 793,32	300 793,36
Итого	12 337 130,76	9 174 313,55	3 162 817,21
Строка 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.: Арендодатель – ООО «СИБА Групп»			

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода
	Стоимость
Кофейный автомат KALEA PLUS 2ES3RM/Q – 2 ед.	514983
Кофейный автомат KORO PRIME ES2RML RUS – 44 ед.	5483413
Кофейный автомат LA RADIOSA 2ES3RM ES HO GERMANIA NORDIC EST RU	358449
Холодильник для молока с функцией подогрева чашек GLASS FRIDGE+CUPWARMER EVOMILK	68744
Итого	6 425 588

Расшифровка показателей приложения 8. «Обеспечения обязательств», руб.:

Строка 5800 «Полученные», в т.ч.:		
Поручитель / основание	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Загороднев А.В.	-	4 888 390
По кредитному договору	-	4 888 390
Султанович И.Б.	-	4 888 390
По кредитному договору	-	4 888 390
Итого	-	9 776 780
Строка 5810 «Выданные», в т.ч.:		
Контрагент / основание	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
ООО «СИБА Групп	48 083 333	1 163 000
По кредитному договору	48 083 333	1 163 000
Итого	48 083 333	1 163 000

