

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГУТ СПб» ЗА 2020 ГОД

Общие данные об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ГУТ СПб».

Данные о регистрации Организации, ИНН, КПП, Юридический и фактический адрес: Дата государственной регистрации: 04 июня 2001 года, основной регистрационный номер 1027806077397, ИНН 7811108343, КПП 470301001 юридический адрес: 188662 Ленинградская область, Всеволожский район, город Мурино, улица Лесная, дом 12, строение «А», фактический такой же.

Размер уставного (резервного, добавочного) капитала. - Уставной капитал 10000 рублей 00 копеек.

Исполнительный орган организации – Директор Павленко Андрей Николаевич.

Главный бухгалтер организации – Клименко Татьяна Фаатовна.

Основные и дополнительные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде – Оптовая торговля прочими строительными материалами.

Наличие допусков, лицензий, свидетельств – не имеется

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату - 9 человек.

ФОТ за 2020 год - 8 160 418 рублей 15 коп., в т.ч. ФОТ управленческого персонала – 3 509 093 рубля 25 коп., страховые взносы в фонды составили 2 236 471 рублей 19 коп., НДФЛ удержанный и перечисленный 1 056 056 рубля 00 коп.

Основные поставщики Организации: ООО «Баусток», ООО «ГУ Центр», ООО «Винтек Пластик».

Основные покупатели Организации: ООО «Окна от природы», ООО «Квалитет», ООО «Счастливый клиент», ООО «Красный квадрат».

Учетная политика Организации на 2020 год утверждена приказом директора № 55 от 27.12.2019 года. Приказами от 31.08.2020 № 52/1 и от 30.12.2020г. № 78 в учетную политику внесены изменения и дополнения.

Аспекты учетной политики:

- Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

- Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные настоящей Учетной политикой.

Основание: абзац 3 пункта 27, пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, часть 5 статьи 13 и часть 4 статьи 15 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

- Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

- у должника значительные финансовые затруднения;

- в отношении должника возбуждена процедура банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

- Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число календарного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за предыдущий год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

По состоянию на 30.12.2020г., согласно приказу № 73 от 18.12.2020г. проведена инвентаризация. По результатам инвентаризации выявлен товар с признаками снижения стоимости: морально устарел и не востребован покупателями. В соответствии с п. 26 Учетной политики ООО «ГУТ СПб» создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 293 552 рубля 51 коп. В течение 2020г. списывался товар, потерявший потребительские свойства и не подлежащий реализации (поржавел, нарушение покрытия, погнулся, облупилась краска) по причине длительного хранения. (закупка производилась 2013-2017 годах). Всего за 2020г. проведено списание товара на сумму 855 051 рублей 08 коп.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность ООО «ГУТ СПб» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ в действующей редакции.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С 8.2 «Бухгалтерия предприятия».

В проверяемом периоде операций по договорам кредита, овердрафта, займа, факторинга не проводились..

В 1 квартале 2020г. образовалась задолженность покупателя ООО «ПЗССТ» в сумме 340 782 рубля 95 коп. В соответствии с пп.30-31 Учетной политики, по итогам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, был сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму долга. 14.12.2020г. был заключен договор уступки права (цессии) по договору поставки на сумму 317 883 рубля 00 коп. с ИП Болдыревым О.А. по уступке образовавшейся задолженности ООО «ПЗССТ». Резерв по сомнительным долгам восстановлен в сумме 317 883 рублей 00 коп., остаток задолженности списан за счет резерва.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают следующие дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов - нет

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств: В апреле 2020г. было приобретено основное средство – Ноутбук Acer Predator Triton 300 15.6', стоимостью 83 332 рубля 50 коп. (без НДС). В соответствии с п. 7 Учетной политики для целей налогообложения, амортизация была списана на расходы при вводе объекта основного средства в эксплуатацию. В бухгалтерском учете списание начисленной амортизации производится линейным способом. В результате, на 31.12.2020г. образовалось отложенное налоговое обязательство на сумму 11 333 рубля 20 коп.

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств: По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовом счете 001 счете числятся:

- Офисные и складские помещения – 1 000 000 рублей 00 коп.;

- Автомобиль Volkswagen PKW Polo, арендованный у физического лица - 300 000 рублей 00 коп.

о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений: По состоянию на 31.12.2020г. размещен депозит на сумму 1 200 000 рублей 00 коп. в ПАО «ВТБ Северо-Запад» со сроком возврата 12.01.2021г

о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (долгосрочной, просроченной, безнадежной, прогарантированной, приобретенной по уступке права требования): - ООО «ДСК Войсковицы» - 312 251 рубль 00 коп. (создан резерв по сомнительным долгам). Остальная дебиторская задолженность в сумме 515 989 рублей 44 коп.- текущая

об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации; - не менялся.

о количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ;- отсутствует.

о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода:

- резерв на снижение стоимости материальных ценностей - 293 552 рубль 51 коп.

- резерв по сомнительным долгам ООО «ДСК Войсковицы» - 312 251 рубль 00 коп.

- резерв на оплату отпусков – 532 720 рублей 56 коп.

о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности: вся задолженность в размере 9 122 427 рублей 99 коп.- текущая.

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности); - 82 944 007 рублей 11 коп.;

о себестоимости продукции, товаров, работ, услуг: - 62 294 550 рублей 28 коп.;

о составе затрат на производство (издержках обращения):

Статьи расходов	Сумма, руб.
Амортизация	26 666,40
Аренда	4 393 236,44
Аренда автомобиля	30 283,61
Аудиторские услуги	69 000,00
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	12 464,10
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	52 214,40
Командировочные расходы	4 533,29
Налоги и сборы	15 449,60
Оплата труда	8 197 842,25
Подписка	16 846,00
Представительские расходы	8 746,76
Прочие расходы	1 692 372,27
Расходы на рекламу (нормируемые)	37 812,45
Страховые взносы	2 094 332,86

Транспортные расходы	375 594,44
Услуги связи	150 152,38
Итого	17 177 547,25

о составе прочих доходов и расходов:

Доходы	Сумма, руб.
Курсовые разницы	1 957 191,69
Прочие внереализационные доходы (расходы)	330 903,35
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23 221,08
Итого	2 311 316,12

Расходы:	Сумма, руб.
Курсовые разницы	3 849 728,59
Прочие внереализационные доходы (расходы)	150,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 183 736,38
Расходы на услуги банков	45 964,00
Отчисления в оценочные резервы	340 728,59
Итого	5 420 307,56

о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях; - отсутствуют

о любых выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации: выдан залог арендодателю ООО «КУРС» - 346 614 рублей 00 коп.

о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности; - отсутствуют.

о прекращенных операциях - отсутствуют.

об аффилированных лицах - отсутствуют.

о государственной помощи - отсутствуют.

о прибыли, приходящейся на одну акцию - отсутствуют.

об убытке в налоговом и бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020г.:

По итогам 2020 года получена прибыль в размере 285 278 рублей 04 коп.

По состоянию на 01.01.2020г. балансе организации числился непогашенный убыток прошлых лет в сумме 5 341 362 рубля 61 коп.

В 2020 году бюджет перечислен налог на прибыль в 64 795 рублей 00 копеек.

В проверяемом периоде имеются отношения со связанными сторонами:

Директор - Павленко Андрей Николаевич, он же учредитель - 35% уставного капитала ООО «ГУТ СПб»;

ФОТ, включая НДФЛ за 2020 год - 2 716 051 рубль 47 копеек. На ФОТ начислено и перечислено страховых взносов - 595 043 тысячи 84 коп.

ООО «ГУТ СПб» занимается оптовой продажей фурнитуры для окон и дверей, основная часть товара немецкого производства. Организация закупает товар с отсрочкой платежа в валюте ЕВРО.

Наличие или отсутствие незавершенных дел в суде в качестве истца и ответчика с указанием суммы иска:

- 17.09.2018г. открыто дело №А56-115649/2018 «О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки» на сумму 1 498 953,67 руб. по иску ООО «Центр фасадных конструкций «Оконный Петербург» ИНН 7814400650. По состоянию на 31.12.2020г. на основании Определения Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 04 июня 2020 года. производство по делу приостановлено.

Деятельность ООО «ГУТ СПб» не входит в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Организация не получала государственную помощь и субсидии. Сроки предоставления налоговой отчетности не переносились. В организации были разработаны нормативные акты об организации работы в период распространения COVID-19 и соблюдении санитарно-противоэпидемического режима. На приобретение средств индивидуальной защиты затрачено 10 357 рублей.

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Директор :

Главный бухгалтер :
22.03.2021г.



Павленко А.Н.

Клименко Т.Ф.