

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «СЕТ Групп Рус» за 2020 год
(тыс. руб., если не указано иное)

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

- ООО «СЕТ Групп Рус» учреждено в феврале 2017 года.
- Зарегистрировано по адресу: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Фактический адрес: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Лист записи единого государственного реестра юридических лиц (ГРН) № 9187749668834 от 23.11.2018 года,
- выданное МИ ФНС №46 по г. Москве.
- Основной государственный регистрационный номер 1177746086781 от 01.02.2017
- ИНН 7720368129, КПП 772001001

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления:

- Единственный учредитель гражданин КНР:
- Ма Сюэвэнь, доля 100% (100 000 рублей);
- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет с 01.02.2017 года генеральный директор Книжник Анжелика Иосифовна

Контрольных органов Общество не имеет.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

(ОКВЭД 46.66). Торговля оптовой прочей офисной техникой и оборудованием.

Основными покупателями расходных материалов для офисной оргтехники являются, торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи расходных материалов для офисной техники (печатающих и копирующих устройств). Доля продажи расходных материалов для офисной оргтехники составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортных расходных материалов для офисной оргтехники преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации, а также в странах ЕАЭС, таких как Белоруссия, Казахстан, Киргизия, Армения и в Узбекистан.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 17 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2020 составила - 20 человек.

1.5. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные подразделения в Московской области, Екатеринбурге и Новосибирске.

2. Информация об Учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерии в количестве 2-х человек.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 73,8757 руб. за 1 Доллар по состоянию на 31 декабря 2020.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2020 г. составил:
73.8757 рубля за 1 Доллар.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Способы ведения бухгалтерского учета

2.4.1. Основные средства:

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу; предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев не предназначенные для продажи; предназначенные для осуществления уставной деятельности, в том числе для управленческих нужд. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н (в части не противоречащей ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Амортизация по объектам основных средств начисляется в конце месяца линейным способом исходя установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется по каждому объекту основных средств на дату его ввода в эксплуатацию на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 № 1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов осуществляется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Учет ведется по центрам возникновения затрат и инвентарным объектам. Каждый инвентарный объект учитывается по конкретному МОЛ.

Переоценка основных средств не производится.

2.4.2. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

По нематериальным активам амортизация начисляется исходя из срока использования, определенного организацией.

НМА, полученные в пользование по лицензионному/сублицензионному договору, учитываются на счете 97 в сумме лицензионного вознаграждения, уплаченного по данному договору. И списываются на расходы (44) равномерно в течение срока лицензионного соглашения.

Переоценка НМА не производится.

2.4.3. Материально-производственные запасы:

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально - производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Единица учета МПЗ устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Передача материалов в переработку осуществляется проводкой по Дебету счета 10.7 Материалы в переработке Кт 10 (соответствующий субсчет), составляется М-15.

Услуги по переработке отражаются на счете 20 в аналитике по центрам ответственности, типу затрат и по статьям затрат.

При получении продукции из переработки на основании М-15, счет 20 закрывается в разрезе статей на счет 43 Готовая продукция.

МПЗ, срок использования которых составляет меньше года, списываются на расходы по мере расходования требованием –накладной (М-11).

При отнесении материально-производственных запасов на расходы их оценка производится по методу ФИФО.

Товары — материально-производственные запасы, приобретенные с целью последующей реализации без дополнительной обработки. Поступление ТМЦ отражается по дебету счета 41 в корреспонденции со счетами учета взаиморасчетов: 60, 71, 98, 86 и пр. (план счетов, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 5 ПБУ 5/01), в которую включаются все понесенные затраты при приобретении ТМЦ:

- оплата поставщику за товар;
- транспортные издержки;
- информационно-консультационные услуги;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги и пр.

В учете приобретения импортного товара, купленного для перепродажи, используются счета 15.01 и 15.02 «Приобретение материалов» и «Приобретение товаров» соответственно. На этих счетах отражается контрактная стоимость импортного материала или товара.

Для дополнительных расходов используется счет 41ДР, который закрывается после распределения по соответствующим товарам. Расходы на доставку, погрузку и проч. распределяются пропорционально стоимости товаров в накладной.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.

2.4.4. Признание доходов:

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации расходных материалов для оргтехники, которые учитываются на сч. 10, 41, 43. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и учитывается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» в разрезе каждого вида деятельности, приносящей доход.

Учет прочих доходов осуществляется по Кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 91.1 «Прочие доходы» в разрезе каждого вида поступления.

Проценты по депозитам для целей бухгалтерского учета признаются на счете 91 в момент признания права на получение дохода, а для целей налогового учета ежемесячно. Начисление процентов отражается на счете 76.09.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.4.5. Признание расходов:

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с применением счета 44 «Издержки обращения».

Расходы по переработке давальческого сырья ведутся на счете 20 «Основное производство» на отдельном субсчете «Расходы по переработке»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, связанные с осуществлением уставной деятельности, связанной торговлей учитываются на счете 44 «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не выделяются на счете 26, а относятся к типу деятельности и учитываются на 44 счете. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость в том периоде, когда они произведены.

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуги брокера суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

По окончании месяца расходы с 44 счета списываются в дебет счета 90 «Себестоимость».

Расходы будущих периодов признаются в составе коммерческих расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от периода списания и типа расхода по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.4.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства организации учитываются на счетах 50 (Касса) и 51, 52 (Банк). Для депозитов используется счет 55.3.

Организация использует рублевый счет для расчета с контрагентами в РФ, и валютный счет (USD) для расчета с иностранными организациями.

Так как организация использует метод начисления, пересчет валютных средств происходит на момент расчетов с нерезидентами при покупке валюты, на момент продажи валюты и на конец месяца.

В соответствии с п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" к прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции и товаров. Следовательно, рублевый эквивалент проданной банком валюты (исчисленный исходя из рыночного или внутреннего курса банка) признается прочим доходом и отражается по кредиту счета 91, субсчет "Прочие доходы".

П. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации" предусматривает, что к прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции. Соответственно, расходы, связанные с продажей валюты (стоимость валюты, исчисленная по курсу ЦБ РФ на дату ее продажи), отражаются по дебету счета 91, субсчет "Прочие расходы". Таким образом, при продаже иностранной валюты отражаются доходы и расходы в полных суммах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 253	22 862
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	444 896 USD / 32 867	225 387 / 13 953
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	37 120	36 815
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	37 120	36 815

38

2.10 Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов, а также прочая информация представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1 НМА И НИОКР – Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

У организации нет самостоятельно созданных нематериальных активов. ООО «СЕТ Групп Рус» является правообладателем НМА – Сайт компании, разработанным по договору ИП Ханбиков Р.Ф. в 2017 году.

Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» представлены первоначальная стоимость и накопленная амортизация по НМА на 2019 и 2020 год, начисленная амортизация за соответствующие годы и накопленная амортизация на конец 2019 и 2020 годов.

2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств».

Малоценное имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. списывается по мере ввода в эксплуатацию. Сохранности этих объектов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». В состав малоценного имущества входят мебель, оргтехника, инвентарь складской и офисный, спецодежда.

Информация об арендованном имуществе

Компания арендует офисные и складские помещения по адресу:

Для Головной организации офисное помещение: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, д.20, Э 12, П 1, Ч.К. 4 (Договор № А/02/18 от 02.07.2018 г.) Размер арендной платы в месяц по доп.соглашению от 30.12.2020 г. составляет 151 038, 21 руб. (Без НДС)

Для обособленного подразделения в г. Люберцы Московской области: 140060, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский рп, Ленина ул, дом № 47 (Договор № 146/ТПС от 06.08.2018 г.) Размер арендной платы в месяц по доп.соглашению от 01.11.2020 г. составляет 417 480, 00 руб. (В т. ч. НДС 20%).

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а (Договор от 14.03.2017 г., с изменениями от 01.03.2020 г. в связи с переездом в другой офис по тому же адресу (ком.431 (пом.44, 45)) Размер арендной платы в месяц составляет 29 700, 00 руб. (Без НДС).

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3 (Договор № 1 от 01.04.2019 г.) Размер арендной платы в месяц составляет 22 000, 00 руб. (Без НДС).

Общество отражает стоимость арендованных помещений на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость арендуемых помещений отражена в документах, полученных от арендодателей по остаточной стоимости на момент оформления документа:

Для Головной организации в г. Москве: 3 564 991,00 руб. (169,05 кв. м) Справка от 26.03.2019 г.

Для обособленного подразделения в г. Люберцы Московской области: 14 872 611,89 руб. (1065 кв. м) Письмо № 265 от 07.12.2018г.

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 2 137 800,00 руб. (50,9 кв. м) Письмо от 01.03.2020 г.

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 198 458,00 руб. (26 кв. м) В соответствии с данными кадастрового паспорта помещения.

3. Финансовые вложения.

У организации нет финансовых вложений.

4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов». В таблице приведены данные по запасам организации в тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2020 г.
Запасы всего:	160 311
В том числе:	
Сырье, материалы и др. ценности	53 256
Готовая продукция	11 155
Товары для перепродажи (Дт 41 и Дт15(02))	95 900

Расшифровка показателей «Запасы» 2020 года:

Сырье, материалы и др.ценности – Сальдо по дебету счетов 10 и 15.01 (44 815+8 441=53 256 тыс.руб.)

Готовая продукция – Сальдо по дебету счета 43 (11 155 тыс.руб.)

Товары для перепродажи – Сальдо по дебету счетов 41 и 15.02 (44 162+51 738=95 900 тыс.руб.)

С 2021 года организация будет учитывать запасы в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (п. 2 ФСБУ 5/2019). При переходе на новые правила учета запасов организация будет использовать перспективный способ. Изменения, связанные с использованием ФСБУ 5/2019 «Запасы» будут отражены в приказе организации к Учетной политике.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2020 г. у нет просроченных дебиторской и кредиторской задолженностей

Ниже приведена расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2020 г.
Дебиторская задолженность всего	21 082
- расчеты с покупателями и заказчиками	14 655
- Авансы выданные	6 029
- прочая задолженность	398

Расшифровка Показателей дебиторской задолженности на 31.12.2020 года:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

Сальдо по дебету счетов 62.01 (13 638 тыс.руб), 62.21 (885 тыс.руб), 76.06 (132 тыс.руб.) Итого: 14 655 тыс.руб.

Авансы выданные:

Сальдо по дебету счетов 62.02 (5 905 тыс.руб), 97 с видом актива «Деб. задолженность (124 тыс.руб.) Итого:6029 тыс.руб.

Прочая задолженность:

Сальдо по дебету счетов 68.01.1 (7 тыс.руб.), 68.10 (6 тыс.руб.), 69.01 (385 тыс.руб.) Итого: 398 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов

кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.

Ниже приведена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2020 г.
Кредиторская задолженность всего	169 414
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	154 232
- Авансы полученные	1 100
- расчеты по налогам и взносам	14 082

Расшифровка показателей кредиторской задолженности на 31.12.2020 года:

Расчеты с покупателями и заказчика:

Сальдо по кредиту счетов 60.01 (3 024 тыс.руб.), 60.21 (80 928 тыс.руб.) Итого: 154 232 тыс.руб.

Авансы полученные:

Сальдо по кредиту счетов 62.02 (1 162 тыс.руб.), 76.06 (132 тыс.руб.), Минус сальдо по дебету счета 76AB (194 тыс.руб.) Итого: 1 100 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам:

Сальдо по кредиту счетов 68.02 (9 007 тыс.руб.), 68.04.1 (5 068 тыс.руб.), 68.10 (6 тыс. руб.), 68.07 (1 тыс. руб.) Итого: 14 082 тыс. руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу).

Информация по элементам затрат на продажу по 2019 и 2020 годам представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» в разрезе видов затрат.

7. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

Период	остаток резерва на начало периода	сумма резерва, тыс. руб.		остаток резерва на конец периода
		начисленного	использованного	
2020 год	2046	2710	(3443)	1313
2019 год	937	3114	(2006)	2046
2018 год				937

Ожидается, что остатки резервов на 31 декабря 2020 года будут использованы в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и по выплате работника вознаграждения по итогам работы за год не превысит суммы резервов, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров

38

и продукции:

Товары: покупные расходные материалы для оргтехники – тонер-картриджи, фьюзеры, ремонтные комплекты чипы, драм-юниты, термозлементы, ролики, валы и др.

Материалы: Тонеры и девелоперы

Готовая продукция: фасованный тонер

В таблице представлены объемы проданных товаров и продукции за 2019 и 2020 годы в тыс.руб.

Товар	2020 год	2019 год
Товары	410 229	295 429
Материалы	16 752	18 495
Готовая продукция	88 760	63 208
Итого	515 741	377 132

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах раскрыта в строках 2120, 2210 и 2220 за 2019 и 2020 годы представлены в таблице:

Строки отчета о финансовых результатах	2020 год	2019 год
Строка 2120	356 999	276 251
Строка 2210	10 726	10 487
Строка 2220	58 839	50 727
Итого (Строка 5600 Таблицы 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Затраты на производство (расходы на продажу)»)	426 564	337 465

В отчете о финансовых результатах

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода (расходы)	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	34 319	52 775	16 106	7 841
Услуги банка		2 218		1 529
Списание товара на безвозмездной основе и для собственных нужд		292		294
Конвертация валюты (*)	3 096		3 023	
Внереализационные расходы (не облагаемые) в.ч. Списание брака/недостач		9 891		5 307
Транспортный налог				1
Прочее			(6)	(6)
Итого: Строки 2340 / 2350	37 415	65 176	19 123	14 966

(*) Операции по покупке-продаже иностранной валюты и курсовые разницы показаны свернуто в прочих доходах и расходах.

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) – 61 689 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль – 58 165 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – 11 633 тыс. руб.

С учетом отложенного налога на прибыль (строка 2412) – 1 177 тыс. руб. налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (строка 2410) – 12 810 тыс. руб. Прочее (строка 2460) – 10 тыс. руб.

В итоге Совокупный финансовый результат за 2020 год (строка 2500) составил 48 869 тыс. руб.

9. Отчет об изменениях капитала

В отчете об изменениях капитала отражены данные по движению капитала за 2019–2020 годы.

С учетом убытков 2018 г. (3 470 тыс. руб.), увеличением капитала в 2019 г. (34 316 тыс. руб.) и изменением капитала (увеличение 48 870 тыс. руб. и уменьшение 30 515 тыс. руб.) в 2020 году, величина капитала на 31.12.2020 года равна 49 201 тыс. руб. (нераспределенная прибыль)

Чистые активы компании с учетом размера уставного капитала – 49 301 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Учредителем компании (бенефициар) ООО «СЕТ Групп Рус» является иностранный гражданин Ма Сюевэнь.

Размер уставного капитала общества: 100 000 руб. Доля Ма Сюевэнь – 100 %.

Ма Сюевэнь является одновременно учредителем иностранного контрагента - BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., являющегося поставщиком товара для ООО «СЕТ Групп Рус».

Обороты с BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. в 2020 году составили 354 318 тыс. руб., в 2019 году – 241 617 тыс. руб.

Задолженность перед BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2020 г. составляет 152 572 тыс. руб., что в соответствии с договором поставки является текущей задолженностью. Просроченной задолженности перед поставщиком ООО «СЕТ Групп Рус» не имеет. В 2020 году учредителю компании были выплачены дивиденды по итогам 2019 года в сумме 30 315 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества. С 01.02.2017 года Генеральным Директором компании назначена Книжник Анжелика Иосифовна. Общая сумма вознаграждения (зарплата плюс премии), выплаченная в 2020 году, с учетом страховых взносов составила 7 491 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на бухгалтерскую и финансовую отчетность нет.

12. Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, незначительно повлияла на деятельность общества. Имели место временные задержки при доставке импортной продукции в связи с дополнительными мерами по санитарному контролю на границе КНР. На данный момент ситуация стабилизируется.

Учитывая вышесказанное, руководство ООО «СЕТ Групп Рус» предпринимало и будет продолжать предпринимать необходимые меры для стабильного финансового положения Общества

Руководство провело оценку возможности непрерывной деятельности организации в условиях развития коронавирусной инфекции. Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами,
- наличие подтвержденных источников финансирования,
- наличие спроса на реализуемую продукцию,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Заключительные положения.

ООО «СЕТ Групп Рус» относится к субъектам малого предпринимательства, так как удовлетворяет условиям и критериям Федерального закона от 24.07.2007г. №209-ФЗ (ред.от 28.12.2013г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В Соответствии с Федеральным законом "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 29.12.2020 N 476-ФЗ» организация не подлежит обязательному аудиту, но по решению руководства и предварительной договоренности с аудиторской компанией организация провела инициативный аудит компании с целью оценки корректности ведения бухгалтерского и налогового учета и соблюдения компанией налогового законодательства и правил бухгалтерского учета.

В своей работе компания руководствуется принципом осмотрительности в отношении контрагентов, с которыми заключаются торговые договора и договора на оказание услуг. Компания использует сервисы для проверки своих контрагентов.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества нет просроченной дебиторской кредиторской задолженностей.

В 2020 году организация не получала государственную помощь.

У организации не было судебных разбирательств в ходе ведения деятельности.

Генеральный директор

Книжник Анжелика Иосифовна 23.03.2021 г.

