Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миасская мебельная компания» за 2021 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Миасская мебельная компания» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС №23 по Челябинской области в городе Миассе 06.08.2007г., свидетельство о государственной регистрации №74 004320150, ОГРН 1077415003973, ИНН 7415056437, КПП 741501001,

Адрес местонахождения: 456300 г. Миасс, Челябинская область, Объездная дорога 4/44, этаж 1, комната 17.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по упрощенной системе, установленной для организаций – субъектов малого предпринимательства (п.5 и п.6 Приказа Минфина РФ от 02.07.10г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»).

В настоящих пояснениях приведена информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах и приложениях к ним.

1. Краткая характеристика общества

1. Уставный капитал общества: 40 000 (Сорок тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Толкунов Виктор Николаевич.
3. Основной вид деятельности: 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Миасская мебельная компания» утверждена приказом директора от 31.12.2017 № 13.
Основные положения учетной политики:

· учет ведется методом начисления
· амортизация начисляется линейным методом
· оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.
· в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов;
· все расходы по займам признаются прочими расходами;

· в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не отражаются оценочные обязательства (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условные обязательства и условные активы;
· последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;
· перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменений учетной политики;
· исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета.

3. Информация о связанных сторонах

Толкунов Виктор Николаевич — учредитель, 100% доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

• В течение 2021 года было осуществлено безвозмездное финансирование деятельности общества на сумму 144 тыс. руб.

На отчетную дату – 31.12.2021 года существует задолженность Общества по полученным займам от Толкунова Виктора Николаевича на сумму 4368 тыс.руб.

4. Основные показатели деятельности общества за 2021 год

В отчетном году выручка ООО «Миасская мебельная компания» составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая» — 129 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

- себестоимость проданных ТМЦ: 127 тыс.руб.;
- аренда офисных и складских помещений: 4 тыс.руб.;
- фонд оплаты труда: 24 тыс.руб.;
- страховые взносы: 7 тыс.руб.;
- прочие услуги сторонних организаций: 9 тыс.руб.;
- транспортные расходы, приходящиеся на проданные ТМЦ: 6 тыс.руб.

Прочие доходы (расшифровка):

- продажа основных средств: 500 тыс.руб.;
- безвозмездное финансирование учредителя: 144 тыс.руб.

Прочие расходы (расшифровка):

- услуги банка: 3 тыс.руб.;
- убытки от реализации основных средств: 2608 тыс.руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 указана в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 213	(605)	-	(3 213)	605	-	-	-		
	5210	за 2020г.	3 213	(605)	-	-	-	-	-	-	3 213	(605)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	3 213	(605)	-	(3 213)	605	-	-	-		
	5211	за 2020г.	3 213	(605)	-	-	-	-	-	-	3 213	(605)

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	7 215	141	-	-	7 355
	5250	за 2020г.	7 207	8	-	-	7 215
в том числе: Строительство холодного склада по адресу: г. Миасс, Объездная дорога 4/44	5241	а 2021г.	7 215	141	-	-	7 355
	5251	за 2020г.	7 207	8	-	-	7 215

5.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	10 820	77	-	(2 362)	-	-	-	-	8 535
	5580	за 2020г.	11 304	-	-	(487)	-	-	2	-	10 820
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	65	-	-	-	-	-	-	65
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5	11	-	-	-	-	-	-	16
	5583	за 2020г.	6	-	-	(4)	-	-	2	-	5
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	8 608	-	-	(155)	-	-	-	-	8 453
	5585	за 2020г.	9 090	-	-	(483)	-	-	-	-	8 608
прочая	5566	за 2021г.	2 207	1	-	(2 207)	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	2 208	-	-	-	-	-	-	-	2 207
Итого	5550	за 2021г.	10 820	77	-	(2 362)	-	X	-	-	8 535
	5570	за 2020г.	11 304	-	-	(487)	-	X	2	-	10 820

В составе займов полученных в учете отражен непогашенный на 31.12.2021 займ от ООО ТД «Викас» в размере 4085 тыс.руб.

5.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 187	-	1 187	544	(177)	-	-	X	1 553	-	1 553
	5420	за 2020г.	1 256	-	1 256	89	(158)	-	-	X	1 187	-	1 187
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 128	-	1 128	500	(127)	-	-	-	1 501	-	1 501
	5423	за 2020г.	1 194	-	1 194	-	(66)	-	-	-	1 128	-	1 128
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	59	-	59	44	(50)	-	-	-	53	-	53
	5426	за 2020г.	62	-	62	89	(92)	-	-	-	59	-	59
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Отсутствует непогашенная дебиторская задолженность на 31.12.2021г.

6. Оценочные обязательства и резервы

Общество не формировала резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году ввиду отсутствия необходимости их создания.

Директор ООО «Миасская мебельная компания» Мельченко А.А.