

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Авента» за 2021 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Авента» ОГРН 1157847127547 ИНН7814205105 КПП 781401001, стоит на учете в ИФНС 26 по Санкт-Петербургу 09.04.2015. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009236626 от 09 апреля 2015.

Юридический адрес: 197342, Санкт-Петербург, Сердобольская ул. дом 57/26 литера А помещение 11- н, каб.№ 9. Адрес местонахождения Общества: 194017, Санкт-Петербург г., Удельный проспект, дом № 5, литера а.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет велся в условиях применения компьютерной обработки данных.

Форма счетоводства, используемая в организации журнально - ордерная. Учет по разделам организован при помощи программы автоматизации бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.3.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Перед составлением годового бухгалтерского отчета была произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженностей, денежных средств. Результаты инвентаризации были оформлены в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Уставный капитал организации:

10 000 (Десять тысяч рублей), капитал оплачен полностью.

Количество учредителей - два физических лица.

Список учредителей Общества состоит из двух участников:

1. Туркатов В.В. с долей в уставном капитале Общества 45 %.

2. Казаков М.Ю. с долей в уставном капитале Общества 55%.

Основной вид деятельности: оптовая торговля орехами, сухофруктами.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительным органом организации является генеральный директор Туркатов Владимир Валерьевич.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. На затраты по производству списывались объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей по мере отпуска в эксплуатацию ((п.5) ПБУ 6/01 «Учет основных средств» Приказ Минфина РФ от 30.03.2001г №26н. (ред. от 24.12.2010г) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету « Учет основных средств» ПБУ 6/01, п.1 ст.257 НК РФ)

2.2. Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом.

2.3. Сроки полезного использования определялись исходя из минимальных сроков, предусмотренных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 для каждой группы основных средств.

2.4. Процесс приобретения материалов, топлива и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражался с применением счета 10 « Материалы». Оценка

производственных запасов при отпуске их в производство производилась по методу ФИФО (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.5. Бухгалтерский учет затрат велся по дебету счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Расходы, учтенные на счете 44 отчетного периода, признавались полностью в себестоимости реализованной товаров (продукции, услуг) этого же отчетного периода.

2.6. Стоимость покупных товаров формировалась из цены приобретения товаров, установленной условиями договора, а также с учетом последующих расходов, связанных с их приобретением: расходов по таможенному оформлению и доставке до склада. Оценка покупных товаров при списании в производство производилась по методу ФИФО.

2.7. Все финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат.

2.8. Учет доходов и расходов производился по методу начисления.

2.9. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость дата возникновения обязанности уплаты налога определялась по наступлению наиболее ранней даты:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг),
- день передачи имущественных прав,
- день поступления оплаты (частичной оплаты) в счет их поставок (передачи).

2.10. В отчетном периоде Общество исчисляло ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из полученной прибыли в предыдущем квартале. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль в части перечисления средств в федеральный бюджет и бюджет субъекта РФ осуществлялись по месту регистрации организации.

3. Информация об аффилированных лицах.

Туркатов Владимир Валерьевич – учредитель, доля 45 %, генеральный директор.

Казаков Максим Юрьевич – учредитель, доля 55%, исполнительный директор.

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

3.1. Общество получило 14.08.2021г от Казакова М.Ю. краткосрочный займ на сумму 2330 тыс. рублей. Займ будет погашен в течение 2022 года. Остаток долга Общества перед Казаковым М.Ю. на 31.12.2021г. составил 2330 тыс. руб.

3.2. Общество выдало Туркату В.В. краткосрочный займ на сумму 300 тыс. руб. В течение 2021 года займ погашался частично. Остаток долга Туркатова В.В. перед Обществом на 31.12.2021г составил 190 тыс. руб.

На основании Решений участников Общества было произведено распределение и выплата чистой прибыли Общества за 2019-2020 годы в размере 11 462 269 рублей

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год.

Отчет о финансовых результатах.

4.1. Выручка от продажи товаров с НДС составила в 2020 году 1 207 670 тысяч рублей. НДС с реализованного товара составил 194 569 тыс. рублей

Итого Выручка без НДС составила 1 013 101 тыс. рублей.

В общем объеме реализации покупных товаров составила -100%.

Реализация товаров собственного производства в 2021 г отсутствует.

Основные покупатели:

ООО « КДВ Групп»- выручка с НДС за 2021 г составила 532 945 тыс. руб.
 ООО "ТД - холдинг"- выручка с НДС за 2021 г составила 77 690 тыс. руб.
 ООО «ТД Новый Восток»- выручка с НДС за 2021 г составила 71 753 тыс. руб.
 ООО «СК-Консалт» - выручка с НДС за 2021 г составила 69 196 тыс. руб.
 АО «Какао-продукт» выручка с НДС за 2021 г составила 33 301 тыс. руб.
 ООО «Нестле Россия» - выручка с НДС за 2021 г составила 34 613 тыс. руб.

4.2. Структура прочих доходов (тыс. руб.)

-покупка ин. валюты- 8283,
 -курсовые разницы от переоценки валютных остатков – 29 249 ,
 -реализация права требования -337,
 -отклонение курса покупки (продажи) валюты от официального курса- 1772 ,
 -безвозмездно полученное имущество-10,
 -списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности-24,
 - прочие -293
 ИТОГО 39 968 тыс. рублей

4.3. Структура расходов затрат на производство (расходы на продажу): (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	974	837
Расходы на оплату труда	5620	11 219	13 728
Отчисления на социальные нужды	5630	2 086	2 938
Амортизация	5640	440	358
Прочие затраты	5650	34 731	22 011
Итого по элементам	5660	49 450	39 872

4.4. Структура прочих расходов (тыс. руб.)

- продажа ин. валюты - 8 296,
 - курсовые разницы от переоценки валютных остатков -31 942,
 - отклонение курса покупки (продажи) валюты от официального курса-2 576,
 - банковские расходы -3 448 ,
 - потери и порча товаров -2 159
 - прочие -59

ИТОГО 48 480 тыс. рублей.

4.5. Проценты к уплате по кредитам банков

АО "АЛЬФА-БАНК", АО БАНК "ПСКБ", ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК" на 31.12.2021 составили 3573 тыс. рублей.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.5. Основные средства (тыс. руб.).

Наличие и движение основных средств приведено в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

4.6. Запасы (тыс. руб.). Наличие и движение запасов приведено в Приложении 2 к настоящим пояснениям.

4.7. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в Приложении 3 к настоящим пояснениям.

4.8. Денежные средства и эквиваленты и прочие активы

Денежные средства на расчетных счетах организации: на начало отчетного периода - 23 423 тыс. руб., на конец отчетного периода -2302 тыс. руб.

4.9. Прочие оборотные активы: расходы будущих периодов на начало отчетного периода- 438 тыс. руб., на конец отчетного периода -278тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в Приложении 4 к настоящим пояснениям.

5. Оценочные обязательства и резервы.

5.1. Создан резерв в сумме 2 795 тыс. руб.

Под отпускные суммы сотрудников и вознаграждение по итогам 2021 года -2 426 тыс. руб. и страховые взносы с данных сумм-369 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Приложении 5 к настоящим пояснениям.

6. Заработная плата. Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 16 человек. Среднемесячная заработная плата на одного сотрудника составила 58 396 рублей.

Управленческий персонал: генеральный директор, исполнительный директор, директор по развитию, заместитель генерального директора по техническим вопросам, главный бухгалтер, ведущий менеджер по ВЭД и логистике, начальник отдела продаж. Общая сумма вознаграждения управленческого персонала за 2021 год составила 5 301 666 рублей.

7. Прочая информация.

7.1. Сальдо по счету 76 АВ - начисленный НДС с авансов в сумме 1 346 тыс. руб. не отражено в составе оборотных активов (стр.1260 баланса). На указанную сумму уменьшено значение кредиторской задолженности по авансам полученным (стр.1520 баланса).

7.2. В форме « Отчет о движении денежных средств » величина перечисленных средств поставщикам и полученной от покупателей выручки, авансов – указаны в оценке «брутто», т.е. без уменьшения НДС.

7.3. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год в организации отсутствовали события, оказавшие влияние на финансовое состояние (события после отчетной даты), а также условные факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности. В последующих периодах организация не планирует существенно сокращать объем реализации, а также изменять основное направление деятельности - оптовая торговля орехами, сухофруктами.

Генеральный директор ООО « Авента»

Туркатов В.В.



[illegible]

4.5.2. 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.	537	328	-	(864)	-
в том числе:	5250	за 2020г.	315	534	-	(312)	537
Ручной вакуумный укупорщик	5241	за 2021г.	67	-	-	(67)	-
Конвейер ленточный со шкафом управления	5251	за 2020г.	67	-	-	-	67
Оттоманка с подлокотником слева Wolsiy MT	5242	за 2021г.	470	(222)	-	(248)	-
Оттоманка с подлокотником справа Wolsiy MT	5252	за 2020г.	248	222	-	-	470
Модуль без подлокотников Wolsiy MTR	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
Диван модульный Wolsiy MT	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
конвейер ленточный	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 128GB черный	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 128GB White	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone XR 64GB	5246	за 2021г.	-	137	-	(137)	-
Смартфон Apple MacBook Pro 13	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 128GB синий	5247	за 2021г.	-	222	-	(222)	-
Смартфон Apple iPhone 11 128GB Black	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фольксваген Tiguan	5248	за 2021г.	-	83	-	(83)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	41	-	(41)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	71	-	(71)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	-	(1)	-

4.5.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	222	-
в том числе:			
Конвейер (ленточный)	5261	222	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

4.5.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 265	14 141	16 134
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Туркатов Владимир
Валерьевич

14 февраля 2022 г.

4.6. Запасы

4.6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Туркатов Владимир
Валерьевич

14 февраля 2022 г.

4.7. Дебиторская задолженность
4.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	результат			восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	74 457	-	117 566	85	(60 651)	-	-	-	-	6	115	131 578	-
	5530	за 2020г.	126 499	-	21 649	-	(78 652)	(470)	-	-	-	4 510	922	74 457	-
	5511	за 2021г.	57 212	-	99 622	-	(50 874)	-	-	-	-	-	-	105 960	-
	5531	за 2020г.	97 543	-	7 256	-	(47 169)	(416)	-	-	-	-	-	57 212	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	11 734	-	15 312	-	(6 884)	-	-	-	-	-	-	20 162	-
	5532	за 2020г.	12 487	-	11 573	-	(12 326)	-	-	-	-	-	-	11 734	-
	5513	за 2021г.	5 510	-	2 632	85	(2 893)	-	-	-	-	6	115	5 456	-
	5533	за 2020г.	16 469	-	2 820	-	(19 157)	(54)	-	-	-	4 510	922	5 510	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	74 457	-	117 566	85	(60 651)	-	-	-	X	6	115	131 578	-
	5520	за 2020г.	126 499	-	21 649	-	(78 652)	(470)	-	-	X	4 510	922	74 457	-

4.7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части прочая)	5542	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

Руководитель
Туркатов Владимир
Валерьевич

14 февраля 2022



4.10. Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	4 525	570	-	-	(544)	-	-	-	4 550
	5573	за 2020г.	3 792	1 566	-	-	(832)	-	-	-	4 525
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	83 280	708 840	3 449	(683 268)	(24)	-	6	115	112 398
в том числе:	5580	за 2020г.	146 609	647 109	2 769	(718 582)	(57)	-	4 510	922	83 280
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	40 051	28 640	-	(22 186)	-	-	-	97	46 603
авансы полученные	5581	за 2020г.	112 150	3 813	2	(75 949)	-	-	-	36	40 051
	5562	за 2021г.	1 717	6 703	-	(1 666)	(24)	-	-	-	6 730
	5582	за 2020г.	4 198	15	-	(2 478)	(17)	-	-	-	1 717
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 104	500	8	(337)	-	-	6	18	5 299
	5583	за 2020г.	470	236	2	(994)	-	-	4 506	884	5 104
кредиты	5564	за 2021г.	31 117	666 363	3 441	(651 614)	-	-	-	-	49 307
	5584	за 2020г.	29 350	633 888	2 765	(634 886)	-	-	-	-	31 117
займы	5565	за 2021г.	3 981	4 865	-	(6 516)	-	-	-	-	2 330
	5585	за 2020г.	-	8 167	-	(4 186)	-	-	-	-	3 981
прочая	5566	за 2021г.	1 309	117	-	(950)	-	-	-	-	476
	5586	за 2020г.	440	991	-	(89)	-	-	4	2	1 309
корректировка расчетов прошлого периода	5567	за 2021г.	-	1653	-	-	-	-	X	X	1653
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	83 280	708 840	3 449	(683 268)	(24)	X	6	115	112 398
	5570	за 2020г.	146 609	647 109	2 769	(718 582)	(57)	X	4 510	922	83 280

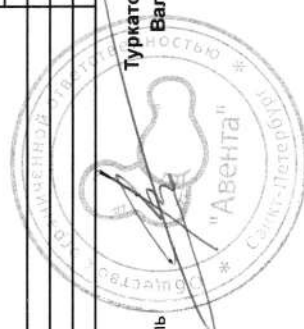
Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Туркатов Владимир
Валерьевич

14 февраля 2022 г.



5.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	999	2 795	(999)	-	2 795
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Туркатов Владимир
Валерьевич

Руководитель

14 февраля 2022 г.