

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021г
по ООО «Белокамье-ФудСервис»
ИНН 5948022484 /КПП 590401001 , ОКПО 35788154**

Общество с ограниченной ответственностью «Белокамье-ФудСервис» (краткое наименование ООО «Белокамье-ФудСервис») зарегистрировано Пермской районной администрацией Пермской области 16.08.2001г. за № 225. В Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрировано 14.12.2002г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1025902399490

ООО "Белокамье-ФудСервис» зарегистрировано по юридическому адресу (совпадает с почтовым) 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, д.130, офис 306 о чем свидетельствует лист записи Межрайонной ИФНС №17 по Пермскому краю от 27.08.2018г. Состоит на учете с 24.08.2018г в налоговом органе 5904 ИФНС по Свердловскому району г.Перми ,

Уставный капитал ООО «Белокамье-ФудСервис» на протяжении **2021 г.** не изменился и по состоянию на 31.12.21г. отражен в бухгалтерской (финансовой) отчетности (Форма по КДН 0710099) в сумме 460 тыс.руб. До 29.12.2021 уставный капитал принадлежал единственному участнику Перцовскому Михаилу, а с 30.12.2021 г зарегистрированы новые участники: ООО "ЭДВАНТА" ОГРН 1167746589350, ИНН 7733290511 - доля в уставном капитале 48 % в сумме 220,8 тыс. руб , СТЕПАНОВ ИВАН АЛЕКСАНДРОВИЧ ИНН 246209871548 - доля в уставном капитале 26 % в сумме 119,6 тыс. руб , МАЛАХОВА ЕЛЕНА БОРИСОВНА ИНН 771605175178 - доля в уставном капитале 26 % в сумме 119,6 тыс. руб ,

Основным видом деятельности ООО «Белокамье-ФудСервис», который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.18.99). Данный вид деятельности лицензированию не подлежит.

Организация имеет филиал – обособленное подразделение ООО «Белокамье-ФудСервис» в г.Уфа (далее по тексту ОП) без права юр.лица и отдельного баланса, зарегистрированное в межрайонной ИФНС №40 по РБ по адресу 450022, Россия, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Менделеева, д.134. Основным видом деятельности для ОП является деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки, как и для головного предприятия. По ОП - исчисление налогов и перечисление их в бюджет в отношении НДФЛ и по налогу на прибыль в бюджет субъекта, который рассчитывается исходя из доли прибыли, приходящейся на ОП, производится по месту нахождения ОП (г.Уфа).

Среднесписочная численность работающих по предприятию на **01.01.2022г.** составила 13 человек, в т.ч. по головному предприятию – 8 человек, по ОП – 5 человек.

В течении 2021г в рамках основной деятельности ООО «Белокамье-ФудСервис», на основании заключённых договоров, являясь Исполнителем, оказывало Заказчикам комплекс услуг, по продаже продукции (далее товар) Заказчиков третьим лицам (далее покупателям), по получению и приемки продукции Заказчиков, предназначенной для реализации через Исполнителя. в 2021 г единственным Заказчиком являлся ООО "ЭДВАНТА" ИНН 7733290511 по договору №ЭДВ/2016-5 от 01.08.2016г. Номенклатуру товара составили: пищевые добавки для мясной, молочной и рыбной промышленности, оборудование для дымов, искусственная, натуральная колбасная и иная оболочка, упаковка, моющие и иные средства гигиены, инвентарь, реагенты для подготовки и обработки воды для промышленных предприятий.

Учет товара, принадлежащего на праве собственности Заказчикам, осуществляется на «забалансовом » счете 004 и на **31.12.2021 г** составил в остатке на сумму 49 204 тыс.руб.

Учет товара, приобретенный в **2021г** как собственный, предназначенный для дальнейшей реализации, осуществлялся на счете 41 и на **31.12.2021 г** составил в остатке на сумму 0 тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (Форма по КДН 0710099), в т.ч Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), Отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003), Отчет о движении денежных средств

(форма по ОКУД 0710004) сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Изменения в Учетную политику предприятия на протяжении **2021г.** не вносились.

Износ по основным средствам начисляется в организации линейным методом, сумма амортизации начисляется ежемесячно.

Списание материально-производственных запасов производится по способу ФИФО

Согласно, ПБУ 6/2001 со всеми изменениями и дополнениями, основные средства по стоимости дешевле 40 тыс.рублей за единицу и срок эксплуатации которых больше года, по мере их поступления в **2021г.** , списывались на затраты с отражением их стоимости на забалансовом счете МЦ.04.

Складские и офисные помещения, как головного предприятия, так и ОП, являются арендованными. Кроме того предприятие в 2021 года арендовало у физ.лиц легковые автомобили, в связи с тем, что собственного легкового транспорта у организации не имеется , а для производственных нужд необходим. Стоимость арендованного автомобиля отражена на забалансовом счете 001.

Основные экономические показатели к бухгалтерской отчетности за 2021г в сравнении с 2019-2020г.г.

№ п/п	Показатель	Ед-ца изм.	Значение показателя			Динамика 2021г к	
			2019г	2020г	2021	2019г. (%)	2020г. (%)
1	2	3	4	5	6	4	8
1	Объем продаж покупателям (Обороты Дт 62.01,62,31)	тыс.руб.	424 562	425 861	397 511	-6,4	-6,7
2	Выручка¹	тыс.руб.	40 202	27 358	22 807	-43,3	-16,6
<i>В том числе :</i>							
2.1	- выручка от продажи товаров (оптовая торговля)	тыс.руб.	4 471	1 165	1 649	-63,1	+41,6
2.2	- посредническая деят-ть (вознаграждение Заказчиков)	тыс.руб.	35 731	26 193	21 158	-40,8	-19,2
3	Себестоимость продаж²	тыс.руб.	4 358	1 021	1 355	-68,9	+32,7
4	Расходы по основной деятельности (Коммерческие расходы³)	тыс.руб.	20 732	20 225	20 034	-3,4	-0,9
<i>В том числе по основным статьям:</i>							
4.1	- транспортные расходы	тыс.руб.	2 366	2 153	2 557	+8,1	+18,8
4.2	- амортизация ОС	тыс.руб.	0				
4.3	- зарплата с отчислениями	тыс.руб.	14 237	14 153	13 482	-5,3	-4,7
4.4	- аренда складов и офисов	тыс.руб.	2 207	2 260	2 341	+6,1	+3,6
4.5	- содержание арендован. Автотранспорта	тыс.руб.	354	432	538	+52	+24,5
4.6	- командировочные расходы	тыс.руб.	458	345	205	-55,2	-40,6
4.6	-программное обеспечение	тыс.руб.	269	232	290	+7,8	+25
4.7	- расходы (связь, материалы, и т.д)	тыс.руб.	841	650	621	-26,2	-4,5
5	Прибыль (убыток) от основной деятельности⁴	тыс.руб.	15 112	6 112	1 418	-90,6	-76,8
6	Прочие доходы⁵	тыс.руб.	35	16	6	-82,9	-62,5
<i>в том.числе:</i>							
6.1	- Излишки МПЗ выявл. при инвентаризации	тыс.руб.	33	0	1	-97	↑
6.2	- выручка от реализации права требования долга	тыс.руб.	0	0	0		
6.3	- выручка от реализации	тыс.руб.	0	0	3	↑	↑

¹ Отчет о финансовых результатах, код строки 2110

² Отчет о финансовых результатах, код строки 2120

³ Отчет о финансовых результатах, код строки 2210

⁴ Отчет о финансовых результатах, код строки 2200

⁵ Отчет о финансовых результатах, код строки 2340

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021г по ООО «Белокамье-ФудСервис»
ИНН 5948022484 /КПП 590401001 , ОКПО 35788154**

имущества (б/НДС)							
6.3	- прочие поступления (спис. ДЗ, госпошлина по суду, Рыночная стоимость малоценных активов)	тыс.руб	3	2	2	-33,3	0
1	2	3	4	5	6	4	8
7	Прочие расходы⁶	тыс.руб	15 507	5 244	491	-96,8	-90,6
в том числе:							
7.1	- прочие налоги и сборы, пошлины	тыс.руб	2	16	0	↓	↓
7.2	- услуги посредников (премии покупателю)	тыс.руб	14 091	4 777	140	-99	-97
7.3	- банковские услуги	тыс.руб	212	162	142		
7.4	- стр. взнос от премии выплаченной из прибыли	тыс.руб	0	152	152		
7.5	- расходы за счет собств. ср, резерв по сомнит. долгам	тыс.руб	969	137	51		
7.6	- прочие услуги	тыс.руб	5	0	4		
7.7	- уплаченные штрафы, пени, неустойки	тыс.руб	8	0	0		
7.7	-убытки прошлых лет выявл в отч. году	тыс.руб	220	0	2		
8	Бухгалтерская прибыль⁷	тыс.руб	-360	884	933	↑	-5,5
9	Налоговая прибыль	тыс.руб	817	813	984	+20,4	+21,0
10	Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью	тыс.руб	- 1 177	71	- 51		
В том числе:							
10.1	- резерв по сомнит.долгам БУ	тыс.руб	-927				
10.2	- резерв по отпускам	тыс.руб	- 209	+209			
10.3	- расходы за счет собств. средств	тыс.руб	-41	-137	-51		
11	Текущий налог на прибыль	тыс.руб	164	163	197		
11.1	в т.ч постоянные налоговые обязательства (ПНО)	тыс.руб	194	27	10		
12	Отложенные налоговые активы (ОНА) (осв 09)	тыс.руб	+42	-42	0		
13	Прочее (штрафы и пени) ⁸	тыс.руб					
14	Чистая прибыль(убыток)⁹	тыс.руб	-482	680	736	↑	8,2
15	Уд.вес затрат в объеме дохода от осн.деят.	%	51,57	73,93	87,84		
16	Численность работающих на конец года (без учета сотрудников в отпуске по БИР, отпуске по уходу за ребенком)	чел	15	14	13		

Как видно из таблицы организация получила прибыль от продаж основной деятельности 1 418 тас.руб, что составило 6,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (2020г) прибыль от продаж снизилась на 4 694 тыс.руб, или в 76,8 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось снижение выручки от продаж на 4 551 тыс. руб. при одновременном увеличении на 143 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

2021год отмечается небольшим увеличением затрат предприятия от основной деятельности (себестоимость + расходы) по сравнению с прошлым периодом (2020г) на 143 тыс.руб (или на +0,7%) и данные затраты составили за истекший год 21 389 тыс. руб., в т.ч себестоимости реализованных товаров

⁶ Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), код строки 2350

⁷ Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), код строки 2300

⁸ Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002) , код строки 2460

⁹ Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), код строки 2400

1 355 тыс.руб. Увеличение затрат связано в основном с увеличением статьи себестоимости товаров в +32,7 %,

В вышеприведенной таблице указаны составляющие **прочих доходов и расходов**, а также расшифрованы суммы расхода **балансовой и налоговой прибыли**.

Прочие расходы по сравнению с прошлым годом уменьшилось на 4 753 т.р (на – 90,6 %)и составила 491 т.руб. Причиной уменьшения расходов в 2021г послужило уменьшение начисленной премии в целях стимулирования покупательской активности, поддержки сбыта и развития. В 2021г основная поставка товара в адрес покупателя ООО «Мясокомбинат «Кунгурский» перешла Заказчику ООО «ЭДВАНТА»

В итоге прочие расходы в отношении премий уменьшились на 4 753 тыс.руб (на – 90,6 % меньше по сравнению с прошлым годом.

По итогам года получена прибыль (до налогообложения) в сумме 933т.руб, в налоговом учете получена прибыль в сумме + 984 тыс.руб. , что составила разницу между бухгалтерской и налоговой прибылью на -51 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам за 2021год не изменился на 31.12.21 составил 927 т.р., резерв по отпускам в 2021г не создавался.

Структура имущества и источники его формирования:

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс.руб		в % к валюте баланса		тыс.руб (гр.3-гр.2)	% (+,-) ((гр3 / гр.2)*100)- 100
	31.12.2020	31.12.2021	На начало анализируемого периода 31.12.2020	На конец анализируемого периода 31.12.2021		
1	2	3	4	5	6	7
Актив¹⁰						
1. Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
основные средства	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные активы, всего	20 341	12 592	100	100	- 7 749	-38,1
в том числе:						
запасы	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	19 381	11 431	95,3	90,8	-7 950	-41
Денежные средства	888	1 093	4,4	8,7	+205	+23,1
Прочие оборотные активы	72	105	0,4	0,8	+33	+45,8
Пассив¹¹						
1. Собственный капитал	1 986	1 722	9,8	13,7	-264	- 13,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства, всего	18 355	10 870	90,2	86,3	- 7 485	-40,8
В т.ч кредиторская задолженность						
Валюта баланса¹²	20 341	12 592	100	100	- 7 749	-38,1

Структура активов организации на 31.12.2021 характеризуется отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за весь период уменьшились на 7 749 тыс. руб. (на 38,1%). Учитывая уменьшение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился в меньшей степени – на 13,3%. отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

¹⁰ Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001)

¹¹ Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001)

¹² Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001)

Валюта баланса (Бухгалтерский баланс –Форма по ОКУД 0710001) на конец 31.12.2021г уменьшилась на 7 749 тыс. руб. (-38,1 %) и составила 12 592 тыс.руб. .

Снижение активов организации связано, главным образом, со снижением показателя по строке "дебиторская задолженность" на 7 950 тыс. руб. (или 99,9% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (- 7 485 тыс. руб., или 96,6% вклада в снижение пассивов организации в течение анализируемого периода).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе (+205 тыс. руб.).

Значение собственного капитала на 31 декабря 2021 г. составило 1 722,0 тыс. руб., что на 264 тыс. руб., или на 13,3% меньше, чем на 31 декабря 2020 г.

Аффилированными лицами ООО "Белокамье-ФудСервис» в 2021году являлись.

- Учредитель: Перцовский Михаил (с 01.08.2019г до 29.12.2021 , владел долей в размере 100% уставного капитала).
- ООО "ЭДВАНТА" ОГРН 1167746589350, ИНН 7733290511 – с 30.12.2021 доля в уставном капитале 48 % в сумме 220,8 тыс. руб ,
- СТЕПАНОВ ИВАН АЛЕКСАНДРОВИЧ ИНН 246209871548 - с 30.12.2021 доля в уставном капитале 26 % в сумме 119,6 тыс. руб ,
- МАЛАХОВА ЕЛЕНА БОРИСОВНА ИНН 771605175178 - с 30.12.2021 доля в уставном капитале 26 % в сумме 119,6 тыс. руб ,
- Директор Зиалтдинова Зинаида Хатымовна (избрана директором Общества на срок с 03.04.2021г по 02.04.2024г на основании решения единственного участника Общества от 26.03.2021г) Общая сумма заработной платы директору общества в ООО "Белокамье-ФудСервис» за 2021 год составила 3 900 739,45 руб (Три миллиона девятьсот тысяч семьсот тридцать девять рублей 45 копеек)

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было. Все свои договорные обязательства, а также обязательства налогоплательщика предприятие выполняет своевременно и в полном объеме.

Директор ООО «Белокамье-ФудСервис»



Гл. бухгалтер

/ З.Х. Зиалтдинова

/С.В.Бочкарева