

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г.Санкт-Петербург

28 февраля 2022

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Торговый дом»Сандзю Рус» за 2021 год, раскрывают и дополняют её.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность формируется на основании стандартов (на принципах РСБУ)

Все суммы представлены в тыс. рублей.

### 1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Сандзю Рус»

**Краткое наименование:** ООО «ТД «Сандзю Рус»

**Сведения о регистрации:** ООО «ТД «Сандзю Рус» зарегистрировано МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу, регистрационный № 1147847065365 от 21.02.2014 года.

**Устав Общества утвержден и зарегистрирован:** последняя редакция утверждена Решением единственного участника общества №1 от 29.06.2018 года и зарегистрирована в ИФНС.

**Адрес местонахождения:** 191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.

**Почтовый адрес:** 191036, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д. 17, корп.3, литер А, пом. 4-Н.

### **Исполнительный и контролирующие органы:**

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2021 году исполнял Хисматулин Алексей Владимирович на основании Устава, Решения единственного участника Общества №2 от 02.06.2020 года о назначении Генерального Директора сроком на 5 лет с 04.06.2020 года.

### **Состав участников Общества:**

На начало 2021 года единственный учредитель Общества - SANJU TRADE LIMITED с долей 100%.

Состав участников Общества на 31.12.2021 года:

Участник	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
SANJU TRADE LIMITED	100%	30,00

### **Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:**

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

### **Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:**

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

### **Лицензии:**

Общество не имеет лицензий, поскольку не ведет деятельности, подпадающей под лицензирование.

Среднесписочная численность -1 чел.

## **2.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует

требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

## **2.1. Основные средства**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов по фактической стоимости. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

По объектам лизинга срок амортизации равен сроку лизинга.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

## **2.2. Материально-производственные запасы**

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

## **2.3. Дебиторская задолженность**

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

## **2.4. Доходы и расходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток нерезализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

## **2.5. Отчет о движении денежных средств**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

## **3. СВЕДЕНИЯ ПО 2021 ГОДУ**

### **3.1. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.**

Создан резерв по предстоящим отпускам сотрудников в сумме 17 тыс руб.

Условные активы, которые могут быть получены в 2021 году за 2020 год, у Общества отсутствуют.

Условные обязательства, которые могут возникнуть в 2021 году за 2020 год, у Общества отсутствуют.

### **3.2. Дебиторская и кредиторская задолженности.**

Крупные дебиторы и кредиторы по счетам бухгалтерского учета 60,62,76 отсутствуют.

### **3.3. Отложенные налоговые активы(ОНА), счет 09**

За 2021 год в расчет ОНА вошли: отложенный налог на прибыль по резерву отпусков в сумме 5,7 тыс руб. и убытку за 2020 год в сумме 435,8 тыс. руб., убытку за 2021 год-12,2 тыс.руб. На конец 2021 года в ОНА входит резерв под отпуска-3,3 тыс.руб, расходы будущих периодов, включающие в себя убытки 2020-2021 годов -447,9 тыс. руб. Общая сумма на 31.12.2021 г. составляет 451,40 тыс.руб.

### **3.4.Отложенные налоговые обязательства(ОНО), счет 77**

ОНО в 2020 году не возникло.

### **3.5. Прочие оборотные активы**

В 2020 году изменений не было.

### **3.6. Прочие внеоборотные активы**

Отсутствуют в 2021 году.

### **3.7. Кредиты и займы**

Кредиты и займы в 2021 году организацией привлекались. По договору займа №1/2020 от 10.03.2020 года (допсоглашение о продлении сроков действия), заключенному между ООО «Технопромстрой» и ООО «ТД»Сандзю Рус», был предоставлен займ под процент годовых, равный 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по основному долгу- 1723,00 тыс.руб. Проценты – 90,00 тыс.руб.. Погашение, согласно заключенного договора, планируется в 2022 году. По договору от 14.12.2020 года, заключенному между гражданином РФ Хисматулиным А.В.(ранее Лебедевым А.В.) и ООО «ТД»Сандзю Рус», был предоставлен займ под процент годовых, равный 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ. 31.12.2021 года было достигнуто соглашение о прощении основного долга 516,0 тыс.руб и процентов 12,1 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по основному долгу и процентам отсутствует.

### **3.8.Финансовые вложения (в руб)**

Финансовых вложений не производилось в 2020 году.

### **3.9. Сведения по налогу на прибыль**

По итогам 2021 года убыток составил 61,0 тыс руб.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **3.10. Дивиденды.** В 2021 году дивиденды не выплачивались

Конечным бенефициарным владельцем Общества является SANJU TRADE LIMITED (Гонконг).

## **4. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **4.1.Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При

определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **4.2.Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### **4.3.Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### **4.4.Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### **4.5.Репутационный риск**

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

### **5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку Общество не подпадает под действие Перечня сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, устанавливает Правительство РФ (постановление от 03.04.2020 № 434), для уменьшения затрат, связанных с соблюдением мер предосторожности в период карантина, сотрудники организации были переведены на удаленную форму работы. Общество подтверждает, что события за отчетный период не оказали воздействия в той мере, когда они могли бы кардинально что-то изменить в отчетности Общества за 2021 год, предоставляемой заинтересованным пользователям.

### **6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось.

28 февраля 2022 года

Генеральный директор

Хисматулин А.В.