ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Волга» за 2021 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Волга» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации. Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Волга» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности.

1.1. Общие сведения о предприятии:

Общество с ограниченной ответственностью «Волга» зарегистрировано 05 апреля 2019 года, ИФНС по Красноглинскому району г.Самары внесена регистрационная запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1196313032233.

Юридический адрес Общества: 443532, Самарская область, Волжский район, с. Преображенка, ул. Промышленная, д. 4/1, помещение Н1.

Фактический адрес Общества: 443532, Самарская область, Волжский район, с. Преображенка, ул. Промышленная, д. 4/1, помещение Н1.

Основной вид деятельности: ОКВЭД *52.10.9 – Хранение и складирование прочих грузов.*

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

Рудаков Денис Вадимович – Управляющий.

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 – 10000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	**Наименование юридического или физического лица**	**Количество долей в уставном капитале**
1	Ростовцев Алексей Геннадьевич	50%
2	Мутовин Евгений Викторович	50%

1.4. Среднегодовая численность

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 51 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

В 2021 году аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

У Общества есть два обособленных подразделения:

- Подразделение в г. Нижний Новгород, КПП 525045001.
  Адрес регистрации: 607664, Нижегородская область, Кстовский м.р-н, г.п. г.Кстово, ул. Островского, д.19, офис 214

- Подразделение в Республике Башкортостан, КПП 024545001.
  Адрес регистрации: 450591, респ. Башкортостан,
  м.р-н. Уфимский, с.п. Чесноковский сельсовет, с. Чесноковка, ул. Карьерная, зд. 7, стр. 8.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Предприятие 8.3».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

3. Краткое описание основных положений учетной политики.

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Волга», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 17.06.2019г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на срок использования у предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском балансе и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по методу себестоимости единицы.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам ООО «Волга» списывается единовременно.

Приобретенные товары отражаются в учете по покупным ценам. Расходы по доставке включаются в издержки обращения. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, причитающихся за предстоящий отпуск в следующем отчетном периоде.

В связи с отсутствием задолженности, оцениваемой как сомнительной, резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создан.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Расходы будущих периодов, срок списания которых более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

4. Основные показатели деятельности ООО «Волга» за 2021 год.

4.1. Основные средства.

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

4.2. Материально-производственные запасы.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

4.4. Заемные средства.

В составе заемных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса учтены обязательства, которые включают в себя краткосрочные обязательства по Соглашению о предоставлении овердрафта №О-ЦУ-775009/2021/00068 сальдо счета 66.01 в сумме основного долга 47 425 тыс. руб и сальдо счета 66.02 в сумме начисленных процентов 227 тыс. руб.

4.5. Доходы и расходы.

Выручка от продаж товаров, работ и услуг составила – 3 467 499 тыс. руб., в том числе:

- **от реализации товаров –** 3 452 268 тыс. руб;
- **от реализации агентских услуг –** 15 231 тыс. руб;

Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 год составили:
3 430 111 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- расходы, понесенные при реализации покупных товаров – 3 269 698 тыс. руб;
- коммерческие расходы – 160 413 тыс. руб.

Информация о составе прочих доходов и расходов.

Строка бухгалтерской отчетности	Наименование статьи доходов/расходов	Сумма, тыс. руб.
2340	**Прочие доходы, в т.ч.:**	**18 867**
	скидка в суммовом выражении, предоставленная поставщиками	15 211
	оприходование излишков	640
	исправительные записи по операциям прошлых лет	2 853
	прочие доходы	163
2350	**Прочие расходы, в т.ч.:**	**5 732**
	расходы по оплате услуг банков	284
	списание недостач	2 142

	исправительные записи по операциям прошлых лет	2 977
	расходы по передаче товаров, работ и услуг безвозмездно и для собственных нужд	94
	прочие расходы	235

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Группа доходов / расходов	Вид разниц	Сумма разницы, тыс. руб	Сумма налогового актива / обязательства
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		**48 965**	**9 793**
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения по ст. 270 НК РФ	Постоянные разницы	2 256	451
Разница сумм амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету	Налогооблагаемые временные разницы	425	85
Разница в суммах резерва на предстоящую оплату отпусков, создаваемого для налогового и бухгалтерского учета	Вычитаемые временные разницы	1160	232

Прибыль от продаж за 2021 год составила – 48 965 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4125 отражаются свернуто суммы НДС – 5 985 тыс. руб., в том числе:
-полученные в составе поступлений от контрагентов;
-перечисленные контрагентам в составе платежей;
-возвращенные из бюджета;
-перечисленные в бюджет.

5. События, произошедшие после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности у ООО «Волга» не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности не было.

6. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.

В 2021 году были выплаты дивидендов:

- по протоколу №1 от 11.06.2021 в сумме 7 000 000 руб пропорционально долям участия в уставном капитале участникам Общества;
- по протоколу № 5 от 13.12.2021 в сумме 4 500 000 руб пропорционально долям участия в уставном капитале участникам Общества.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Волга»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем выплаченных дивидендов за 2021 год, тыс. руб	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
1	Ростовцев Алексей Геннадьевич	РФ, Учредитель	нет	5 750	0
2	Мутовин Евгений Викторович	РФ, Учредитель	нет	5 750	0

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Волга»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2021 году, тыс. руб	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб	
					Дебиторская задолженность	Кредиторска задолженност
1	ООО «АЕ-Холдинг»	660031, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Айвазовского, 57	нет	нет	0	0
2	ООО «АВЕДЭКС»	660031, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Айвазовского, 57, Строение 13, помещение 11	нет	нет	0	0

3	ООО «ТрансРегион»	660031, Красноярский край, Красноярск г, Айвазовского ул, дом № 57	нет	нет	0	0
4	ООО «Торговый дом АВЕДЭКС»	660031, Красноярский край, Красноярск г, Айвазовского ул, дом № 57	нет	нет	0	0
5	ООО «Дальний»	660031, Красноярский край, Красноярск г, Айвазовского ул, дом № 57, помещение 15	нет	нет	0	0
6	ООО «Южный»	660031, Красноярский край, Красноярск г, Айвазовского ул, дом № 57, помещение 12	Поступление товара Договор займа от 17.04.2019	1 925 0	0	364 67
7	ООО «Северо-Западный»	166240, г. Санкт-Петербург, ул. Кубинская, 75, корп.1, литера И, помещение 2-Н, офис 123	-----	0	0	0
8	ООО «Витал»	660031, Красноярский край, Красноярск г, Айвазовского ул, дом № 57	Приобретение товара; Реализация товара;	174 307 4 573	1 347	48 945
9	ООО «Витал 74»	660031, Красноярский край, Красноярск г, Айвазовского ул, дом № 57, помещение 15	Приобретение товара; Реализация товара	3 473 376	2 912	4 013

10	ИП Ростовцев Алексей Геннадьевич	Гражданин РФ	----	0	0	0
11	ИП Мутовин Евгений Викторович	Гражданин РФ	----	0	0	0

Операции со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Вся дебиторская и кредиторская задолженности подлежат оплате денежными средствами.

По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания, отсутствуют.

Предоставленных и полученных залогов у ООО «Волга» в 2021 году нет.

8. Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2021 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. С марта 2020 года этому в определенной степени способствует ситуация с распространением пандемии короновируса в РФ.

Общество допускает, что данные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «Волга» продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом, Общество рассматривает дальнейшие шаги к продолжению наращивания продаж, что очень важно для экономики Самарского и близлежащих регионов. В условиях развития пандемии короновируса на территории Российской Федерации, Общество продолжает торговую деятельность, соблюдая предписания Правительства РФ по соблюдению мероприятий, препятствующих распространению короновируса.

Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование, сокращение затрат и увеличение эффективности, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества.

Исходя из этого, Общество признает наличие признаков, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «Волга» продолжать непрерывно свою деятельность. Но, тем не менее, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, руководство уверено, что наше предприятие будет способно продолжить свою деятельность в будущем, не имея намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2021 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2021 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется.

Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с короновирусной инфекцией и данная ситуация не будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность общества по итогам финансового года.

9. Прочая информация

В 2021 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

10. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Бенефициарами Общества являются Ростовцев А.Г. (учредитель, 50% доля в уставном капитале) и Мутовин Е.В. (учредитель, 50% доля в уставном капитале).

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

Управляющий ООО «Волга» _____ / Рудаков Д.В.

22.02.2022 г.

ООО «ВОЛГА»