

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТОЛЬДО» за 2021 год*

1. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТЭКС» было переименовано на Общество с ограниченной ответственностью «ТОЛЬДО», созданное 04.08.2016г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОЛЬДО».

Сокращенное наименование: ООО «ТОЛЬДО».

Место нахождения общества: 423800, РТ, г.Набережные Челны, Пролетарский проезд, д.6, оф.6

Почтовый адрес общества: 423800, РТ, г.Набережные Челны, Пролетарский проезд, д.6, оф.6

ИНН 1650334860 КПП 165001001

ОГРН 1161690133813

Уставный капитал общества составляет 10 000,00 руб.

Учредителем является физическое лицо

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

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая неспециализированная.

2. НМА

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.

Общество не переоценивает НМА.

У Общества на 31.12.2021года отсутствуют нематериальные активы, не производились расходы на НИОКР.

3. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Не принимается способ переоценки основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, как самостоятельный инвентарный объект.

Изменение первоначальной стоимости допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости.

У Общества на 31.12.2021года отсутствуют основные средства, не имеется незавершенное строительство.

4. Запасы. Товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Определение фактической стоимости реализованных товаров производится по себестоимости единицы запасов.

Наличие и движение запасов отражены в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	9 607	-	9 607	33 119	(29 505)	-	-	X	13 221	-	13 221
	5420	за 2020 г.	10 223	-	10 223	21 771	(22 387)	-	-	X	9 607	-	9 607
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	814	-	814	43	(43)	-	-	-	814	-	814
	5421	за 2020 г.	814	-	814	6	(6)	-	-	-	814	-	814
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	8 793	-	8 793	33 076	(29 462)	-	-	-	12 407	-	12 407
	5423	за 2020 г.	9 409	-	9 409	21 765	(22 381)	-	-	-	8 793	-	8 793
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

Активы, учтенные в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

У Общества на 31.12.2021 г. финансовые вложения отсутствуют.

6. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, 10/99, 3/2000, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02 - ПБУ 21/2008.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселям.

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008.

Организация не переводит долгосрочную задолженность по кредитам и займам в краткосрочную задолженность.

6.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) (тыс.руб.)

	2021 год	2020 год	2019 год
Расчеты с покупателями и заказчиками		6 673	7 721
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	3 079	16
Итого	15	9 752	7 737

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

6.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) (тыс.руб)

	2021 год	2020 год	2019 год
Расчеты с покупателями и заказчиками			71
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	964	960	3 297
Расчеты с прочими кредиторами	339	253	319
Итого	1 303	1 213	3 687

Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

6.3. Заемные средства

В 2021 году предприятие получило 2 займа на общую сумму 4000 тыс.руб. со сроком погашения до 08.11.2022г., а также погасило займы на общую сумму 5438,5 тыс.руб

Задолженность по полученным займам на 31.12.2021г. составляет 7500 тыс.руб.

Общество займы не предоставляло.

В течение отчетного года велась претензионная работа.

По состоянию на 31.12.2021 года открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности отсутствуют.

7. Учет расходов

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. №33н

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет затрат для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

8. Учет доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

-на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация по прекращаемой деятельности

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. №92 н, Обществу в 2021 году государственная помощь не оказывалась.

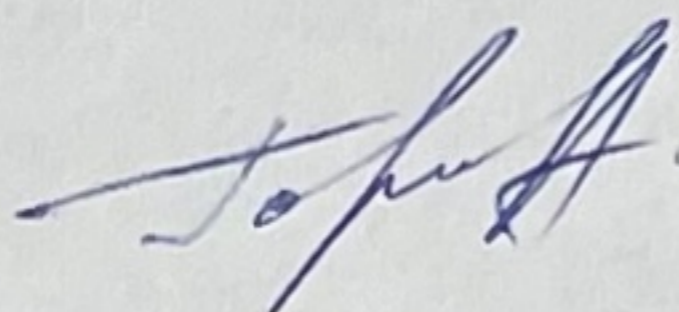
Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Директор



Гарифуллин Р.И.

