

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Селена Восток»
за 2021 год.**

1. Сведения об организации:

ООО «Селена Восток» образовано и действует на основе Законодательства РФ:
Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.05.2007г. за
основным государственным номером № 5077746806033;

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц 77
№009557260 от 18.05.2007г.;

Изменения о внесении записи в ЕГРОЛ от 23.05.11г., свидетельство №013220965 от
23.05.11г.

ИНН/КПП 7708638435 / 775101001

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 21.10.2015г. (свидетельство
серии 77 № 017280738).

Местонахождение:

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ от 07.02.2022г.

Юридический адрес: РФ, 142784, РФ, г. Москва, 22 км. Киевского шоссе (п.
Московский), домовл. 4, стр. 1, блок А, этаж 8

Фактический адрес: РФ, 142784, РФ, г. Москва, 22 км. Киевского шоссе (п.
Московский), домовл. 4, стр. 1, блок А, этаж 8

ООО «Селена Восток» осуществляет свою деятельность согласно Уставу. На
сегодняшний момент действует редакция Устава от 20 сентября 2018 года.

Общество имеет территориально-обособленные подразделения, не выделенные на
отдельный баланс:

Наименование	КПП	Дата постановки на учет
196240, г. Санкт-Петербург, ул. Предпортовая, дом 8	781045001	25.08.2009г.

Уставный капитал Общества: 33 523 тысяч рублей, который распределен
следующим образом:

Учредители	адрес	Размер доли
Селена Акционерное общество («Selena Spolka Akcyjna»)	г. Вроцлав, ул. Высшигова, №56Е	1%
Акционерное общество «Селена Ф.М. Акционерное общество» («Selena FM. Spolka Akcyjna»)	г. Вроцлав, ул. Стржегомская, № 2-4	99%
	Итого	100%

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание Участников;

в него входят:

➤ СЕЛЕНА ФМ Акционерное общество («SelenaFM Spolka Akcyjna»);

➤ Селена Акционерное общество («Selena Spolka Akcyjna»).

-Наблюдательный совет в составе трех членов, граждан Республики Польша;
Славомир Майхровски, Эльжбета Корчинская, Михал Вастерли.

-Правление из двух человек (Генеральный директор и финансовый директор Общества).

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

На должность Генерального директора назначен Саглам Серкан, с 02 декабря 2008г.
(Решение единственного участника ООО «Селена Восток» № 4 от 01.10.2008г.)

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:
 Главный бухгалтер Растокина О.Г. – с 05.12.2007г. на основании приказа № 31-А от 05.12.2007г.

Общество в 2021 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная - 46.90 (ОКВЭД).

Лицензируемой деятельности Общество не осуществляет.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенных операций не было.

Общество по договорам строительного подряда деятельности не осуществляло.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Существенных ошибок прошлых лет в 2021г. не выявлено.

Государственная помощь Обществу не оказывалась, бюджетные средства не получались.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 125 человек.

2. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года №94н. Основные положения учетной политики:

Элемент учетной политики	Применяемые в организации
Основные средства	
Лимит отнесения активов к основным средствам	40 000
Правила оценки первоначальной стоимости основных средств	по первоначальной ст-ти в соответствии с ПБУ 6/01
Способ начисления амортизации	линейный
Срок полезного использования	В соответствии с Постановлением №1
Наличие повышающих/понижающих коэффициентов	В у/п не установлен
Переоценка ОС	не проводится
Ремонт ОС	учитывается в составе затрат
Норма амортизации по ОС, бывших в эксплуатации	Устанавливается в учетом количества месяцев, используемых предыдущим собственником
ОС, полученные в лизинг (Учет на балансе Лизингополучателя)	Учет в соответствии с условиями договоров
Учет лизингового имущества при новации договора лизинга	в составе ОС
Учет НМА	
Принятие к учету	по первоначальной ст-ти в соответствии с ПБУ 14/2007
Способ начисления амортизации	линейный
Отражение в б/у амортизационных отчислений	с применением счета 05

Срок полезного использования по НМА с неопределенным сроком полезного использования	По НМА с неопределенным сроком амортизация не начисляется
---	---

Учет материально-производственных запасов

Принятие к бухгалтерскому учету МПЗ	по фактической себестоимости в соответствии с ПБУ 5/01
Учет ТЗР	С учетом счета 41 ДР
Резерв под снижение стоимости МЦ	Создается в соответствии с методикой, установленной в УП
Учет неотфактурованных поставок	Поставки учитываются по ценам, указанным в договоре
Оценка МПЗ при отпуске в производство и на реализацию	Материалы-по средней себестоимости; Товары по стоимости единицы в разрезе партий
Учет товаров	учет товаров производится по стоимости их приобретения
Учет готовой продукции собственного производства	В у/п не установлен, торговля
Учет спецодежды	Единовременное списание, срок службы которой не превышает 12 месяцев

Учет расходов на производство.

НЗП (по договорам менее одного года внутри отчетного периода)	Оценка производится на основании прямых расходов
Расходы по договорам, учитываемым в соответствии с ПБУ 2/08	В у/п не установлен, торговля
Списание материалов в производство	по средней себестоимости
Учет общехозяйственных расходов	в составе расходов на Продажу
Резерв на предстоящую оплату отпусков	создается
Учет обслуживающих производств	В у/п не установлен, торговля
Коммерческие расходы	
в части ТЗР	транспортные расходы после оприходования учитываются в составе расходов на продажу
В части определённого состава расходов (реклама и проч)	В у/п не установлен

Учет финансовых вложений

Принятие к бухгалтерскому учету ФВл	по первоначальной ст-ти в соответствии с ПБУ 19/02
Отражение в отчетности беспроцентных займов и проч. видов вложений, к-е не приносят доход	Отражаются на счете 58 в аналитике "Безвозмездные займы"
Признание доходов и расходов по финансовым вложениям (процентов по займам)	Ежемесячно, в соответствии с условиями договоров
Выбытие финансовых вложений	ФИФО

Учет полученных кредитов и займов

Порядок признания расходов	Ежемесячно, в соответствии с условиями договоров
Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	предусмотрен
Резерв по сомнительной задолженности	создается

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль отражается в учете в соответствии с ПБУ 18/02	да
Расчет текущего налога	В соответствии с ПБУ 18/02

Учет доходов

Учет доходов/расходов по производствам с длительным циклом	по мере готовности
Расходы будущих периодов	
Списание РБП	Равномерно, в течение срока их использования
Отражение в годовой отчетности	
Событие после отчетной даты	ПБУ 7/98
Раскрытие информации об аффилированных лицах	Раскрывается в Пояснительной записке к годовой отчетности

Используемые формы отчетности

Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- Срок полезного нематериальных активов устанавливается исходя из срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект, либо срока, в течение которого организация планирует использовать объект в своей деятельности. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.
- Материально-производственные запасы, готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и моменту перехода права собственности.
- Коммерческие расходы признаются по методу начисления.

3. Основные показатели деятельности ООО «Селена Восток»

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло деятельность по оптовой торговле бытовыми товарами строительного назначения.

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а так же результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении отсутствуют.

Основные показатели за 2021 год

Показатель		За отчетный период (тыс . руб.)
	Код стр. Отчета фин. результатах	
Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	5 348 589
Себестоимость продаж	2120	-4 167 012
Валовая прибыль	2100	1 181 577
Коммерческие расходы	2210	-870 609
Управленческие расходы	2220	0
Прочие доходы	2320+2340	227 747
Прочие расходы	2350	-223 963
Проценты к уплате	2330	-45 845
Чистая прибыль	2400	221 826

Из общей суммы доходов и расходов курсовые разницы составили следующие значения:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)	Уд.вес к общей сумме доходов и расходов в %
Доходы, в т.ч:	227 903	100,0
Курсовые разницы	190 272	83,49
Расходы, в т.ч:	269 963	100,00
Курсовые разницы	159 035	58,91

Курсовые разницы составляют значительную величину как по прочим доходам, так и по прочим расходам. Возникновение курсовых разниц связано с тем, что товары для продажи приобретаются у иностранных поставщиков, оплата приводилась в Евро и долларах США.

Курсовые разницы по расчетам в условных единицах связаны с тем, что продажа товаров осуществлялась по договорам, стоимость товаров была выражена в условных единицах (Евро, Доллар США), а оплата производилась в рублях.

Переоценка задолженности на 31.12.2021г. как по расчетам в валюте, так и по расчетам в условных единицах производилась по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года:

Евро: 84,0695 руб.

Доллар США: 74,2926 руб.

Выручка по регионам составила следующие значения:

Бизнес-регион (иерархия)	Факт количество	Факт сумма без НДС	Факт сумма с НДС
БЕЛАРУСЬ	424 292	81 626 231	81 626 231
АРМЕНИЯ	44 478	6 717 064,96	6 717 064,96
Д. ВОСТОК	1 107 819	254 391 750,67	305 270 100,80
СИБИРЬ	2 147 434	475 596 191,76	570 715 430,11
МОСКВА	4 188 410	956 730 476,85	1 148 076 560,03
ЦЕНТР	1 464 582	324 977 865,01	389 973 438,01
ВОЛГА	2 271 329	485 384 476,51	582 461 371,81
СЕВЕРО-ЗАПАД	4 057 910	908 548 027,12	1 090 257 632,54
УРАЛ	3 952 672	842 734 540,84	1 011 281 449,01
ЮГ	2 618 389	564 728 074,4	677 673 689,3
МОСКВА СЕТИ	1 796 278	442 091 520,64	530 509 824,77
OTHERS	16 910	5 062 594,94	5 062 594,94
Итого	24 090 503	5 348 588 814,7	6 399 625 387,3

Доходы отражались по методу начисления. Выручка с аффилированными лицами отсутствует.

Запасы

Остаток запасов по строке баланса № 1210 на 31.12.2021г. составляет 255 910 тыс. руб., в т.ч:

Запасы всего:	1 210		255 910
сырье, материалы и другие ценности		10	7 902
товары		41,43	248 008

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался в связи с тем, что обесценение товаров не установлено.

На приобретение товаров были перечислены авансы и отражены в составе дебиторской задолженности (счета 60.02 и 60,22):

Показатели	тыс. руб..		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Авансы поставщикам на приобретение запасов	7 155	18 986	22 439

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Коэффициент	За предыдущий год (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 года (тыс. руб.)
1	2	3
Чистые активы	300 340	431 412

ООО «Селена Восток» не собирается прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

4. Информация о аффилированных лицах

Конечным бенефициаром является гражданин Республики Польши – Домарецки Кшиштоф.

Связанные стороны:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Справочно: Объем операции за 2021г. в руб.	Незавершенные операции 31.12.21г.
1	Selena FM .S.A.	Материнская компания	Поставка товаров	3 312 439 421,85	122 518,08 евро
2.	SELENA YAPI MALZEMELERI SAN.TIC.LTD.STI(Турция)	Зависимое лицо через материнскую компанию	Поставка товаров	90 618 519,51	0
3.	SELENA IBERIA (Испания)	Зависимое лицо через материнскую компанию	Поставка товаров	79 117 238,53	176 718,50 евро
4.	Shanghai Houseselena Trading Co., Ltd	Зависимое лицо через материнскую компанию	Поставка товаров	14 512 102,82	0
5.	FOSHAN CHINUR SELENA CHEMICAL CO.LTD	Зависимое лицо через материнскую компанию	Поставка товаров	97 386 983,18	0
6.	SELENA MARKETING INTERNATIONAL	Зависимое лицо через материнскую компанию	Лицензионный договор	100 531,99	1 189,49 евро
7.	TOO "Selena CA-Селена ЦА" - Казахстан	Зависимое лицо через материнскую компанию	Поставка товаров (экспорт)	5 062 594,94	0
8.	Саглам Серкан	Единоличный орган	Выплата заработной платы		
9.	Яблоньски Гжегож	Член Правления – Финансовый директор	Выплата заработной платы		

Сумма краткосрочных выплат в виде оплаты труда аппарату управления за 2021 год составила 22 360 тыс. рублей.

Доля выручки, полученной по договорам со связанными сторонами – 0,1%.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2021 году начислен условный расход налогу на прибыль в размере 56 368 тыс. рублей, условный доход по налогу на прибыль в размере 2 586 тыс. рублей, кроме того начислены ПНД в размере 7 167 тыс. рублей ПНР 465 тыс. руб. В 2021 году Обществом была получена налогооблагаемая прибыль в размере 285 353 375 рублей, Сумма налога на прибыль за 2021 год составила 57 071 тыс. руб. Авансовые платежи по налогу на прибыль производились в соответствии со ст.286 НК РФ ежемесячно в размере одной трети исходя из полученной прибыли за предыдущий квартал, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода.

6. Использование прибыли:

- Чистая прибыль за 2020 г. составила 95 530 тыс. руб.- распределена (Протокол Общего собрания участников № 45 от 30.04.2021г.) следующим образом:
- 5% - в резервный фонд;
- 1% - Селена Акционерное общество («Selena Spolka Akcyjna»)
- 94% - Акционерное общество «Селена Ф.М. Акционерное общество» («Selena FM. Spolka Akcyjna»).

Дивиденды выплачены 28.06.2021г., налог с доходов перечислен 28.06.2021г.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2021 году резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. Движений по ним не было. Остатка на 31.12.2021г. нет.

Резерв по сомнительным долгам в 2021г. использован в размере 16 445 тыс. рублей, на 31.12.2021г. имеется остаток резерва в сумме 25 623 тыс. рублей. В 2021 году списание дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, не проводилось.

Иные оценочные обязательства не начислялись.

Так же были сформированы оценочные обязательства:

Наименование резервов	Остаток на 31.12.2020 (руб.)	Оборот за период (руб.)		Остаток на 31.12.2021 (руб.)
		Дебет	Кредит	
Бонусы квартальные покупателям	27 200 000,00	0	22 470 000,00	49 670 000,00
Расчет отчислений резерва на отпуска	7 115 590,00	18 766 250,58	8 109 415,08	6 458 754,50
Резерв квартальные премии	13 972 412,96	0	9 324 481,63	23 296 894,59
Резерв на маркетинговые затраты	600 000,00	0	630 000,00	1 230 000,00
Резерв предстоящих расходов	96 000,00	0	404 000,00	500 000,00
Итого начислено	48 984 002,96	18 766 250,58	50 937 896,71	81 155 649,09

8. Учет кредитов и займов.

Контрагент	Окончательные сроки гашения кредитов	Сальдо на 31.12.2020 (руб.)	Оборот за период (руб.)		Остаток на 31.12.2021 (руб.)
			Возвращены	Получены	
ПАО РОСБАНК	не определен	153 916 600,42	2 062 290 908,92	2 102 597 737,64	194 223 429,14
АО КИП Креди Агриколь	не определен	85 682 735,93	1 271 536 111,00	1 362 102 062,20	176 248 687,13
ИТОГО		239 599 336,35	3 333 827 019,92	3 464 699 799,84	370472 116,27
ПАО РОСБАНК проценты		826 542,03	11 684 549,31	12 993 795,06	2 135 787,78
АО КИП Креди Агриколь		0	10 860 902,27	10 860 902,27	0
ИТОГО		826 542,03	22 545 451,58	23 854 697,33	2 135 787,78

Кредитные линии предоставляются траншами на основании заявлений и подтверждений, в которых оговорены проценты, срок получения и возврата денежных средств. Сроки возврата денежных средств не превышают года.

Долгосрочный заем получен от материнской компании Selena FM. S.A в размере 303 000 000 руб. на срок до 31.12.2022 года. В связи с тем, что срок погашения займа составляет менее 12 месяцев, займ отражен в составе краткосрочного. Задолженность по

займу и процентам по нему в размере 309 014 342,47 руб. отражена в составе краткосрочной задолженности.

Проценты в стоимость инвестиционного актива не включались.

9. Учет выданных гарантий и поручительств.

Обществом в 2021 году гарантии и поручительства не выдавались.

10. Прекращаемая деятельность.

В течение отчетного периода уполномоченным органом Общества не принимались решения о прекращаемой деятельности, следовательно, признаки и операции по прекращаемой деятельности Обществе отсутствовали.

11. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 и наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. А именно:

1. В связи с тем, что у Общества основной поставщик, резидент Польской Народной Республики Общество рассматривает вопрос о переориентации на рынки Китая и Турции, с резидентами которых имеются ранее заключенные контракты.

2. В течении 2021 года Общество значительно снизило валютную задолженность перед иностранными поставщиками.

Кроме того, у Общества имеется товарный запас, который позволяет вести деятельность до момента решения вопросов о новых поставках.

Руководство Общества и его участники не намерены прекращать деятельность Общества.

Генеральный директор



Растокина О.Г. по Доверенности № 31//Б/2019 от 17.05.2019.

28.02.2022г.