

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	6 577	-	-	-	6 577
	5250	за 2020г.	-	61 968	-	(55 391)	6 577
в том числе: Земельный участок-землепользование (землеуладение) под существующий здание-памятник	5241	за 2021г.	6 577	-	-	-	6 577
	5251	за 2020г.	-	6 577	-	-	6 577

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 700	10 700	10 700
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Должник Виктория
Феодосовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 марта 2022 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	14 074	-	16 319	-	(10 181)	-	-	-	-	-	20 212
	5530	за 2020г.	4 230	-	1 141 106	-	(1 131)	-	-	-	-	-	14 074
	5511	за 2021г.	130	-	222	-	(130)	-	-	-	-	-	222
	5531	за 2020г.	-	-	848 288	-	(848 158)	-	-	-	-	-	130
	5512	за 2021г.	10 576	-	15 971	-	(6 626)	-	-	-	-	-	19 921
	5532	за 2020г.	1 555	-	215 561	-	(206 541)	-	-	-	-	-	10 576
	5513	за 2021г.	3 368	-	126	-	(3 425)	-	-	-	-	-	69
	5533	за 2020г.	2 674	-	77 257	-	(76 563)	-	-	-	-	-	3 368
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021г.	14 074	-	16 319	-	(10 181)	-	-	X	-	-	20 212
	5520	за 2020г.	4 230	-	1 141 106	-	(1 131)	-	-	X	-	-	14 074

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	32 120	-	-	-	(6 434)	-	-	-	-	25 687
в том числе:	5574	за 2020г.	-	69 312	-	-	37 191	-	-	-	-	32 120
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2021г.	47 856	793 188	838	(801 151)	-	-	-	-	-	40 731
	5580	за 2020г.	23 215	1 155 200	2 113	(1 132 672)	-	-	-	-	-	47 856
	5561	за 2021г.	6 053	674 870	-	(661 674)	-	-	-	-	-	19 249
	5581	за 2020г.	15 239	795 003	-	(804 189)	-	-	-	-	-	6 053
авансы полученные	5562	за 2021г.	10 008	118 318	-	(110 752)	-	-	-	-	-	17 575
	5582	за 2020г.	6 590	130 166	-	(126 748)	-	-	-	-	-	10 008
	5563	за 2021г.	1 962	-	-	(170)	-	-	-	-	-	1 791
	5583	за 2020г.	1 386	175 031	-	(174 455)	-	-	-	-	-	1 962
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	29 833	-	838	(28 555)	-	-	-	-	-	2 116
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2020г.	-	55 000	2 113	(27 280)	-	-	-	-	-	29 833
	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2021г.	47 856	793 188	838	(801 151)	-	X	-	-	-	40 731
	5570	за 2020г.	23 215	1 155 200	2 113	(1 132 672)	-	X	-	-	-	47 856

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	552 956	642 192
Расходы на оплату труда	5620	12 138	12 456
Отчисления на социальные нужды	5630	1 979	2 464
Амортизация	5640	12 069	9 386
Прочие затраты	5650	19 204	16 473
Итого по элементам	5660	598 346	682 971
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	598 346	682 971

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Долынюк Виктория
Феодосовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 марта 2022 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 288	(1 281)	-	7
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Дольнюк Виктория
Феодосовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

16 марта 2022 г.

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Долынок Виктория
Феодосовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

16 марта 2022 г.

7. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-техно»

Краткое наименование: ООО «Гранд-техно»

Место нахождения и почтовый адрес: 680042, г. Хабаровск, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 1а, пом. 11-14.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

⇒ Дата: 23 июня 2005 г.

⇒ № свидетельство: серии 27 № 001121605

Идентификационный номер налогоплательщика: 2724086221

КПП: 272201001

Уставный капитал Общества составляет по уставным документам 10 тыс. руб.

Количество учредителей, по состоянию на 31.12.2021г: одно физическое лицо (единственный учредитель)
Долынюк Виктория Феодосовна - 100% уставного капитала.

Филiaal и представительств Общества не имеет

Основной вид деятельности Общества: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Исполнительный орган Общества – директор Долынюк Виктория Феодосовна.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер Ковалева Таисия Александровна.

Ведение бухгалтерского учета в полном объеме осуществляется сотрудниками бухгалтерии в количестве 2-х человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. – 5 человек, из них один совместитель.

Общество применяет общий режим налогообложения.

8. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета

8.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

8.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 5 % от показателя валюты бухгалтерского баланса.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, при этом для объекта каждой группы выбирается минимально возможный срок.

В отношении амортизируемых основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), при условии учета данных основных средств в соответствии с условиями договора финансовой аренды (договора лизинга) Общество в налоговом учете применяет специального коэффициента в размере 3.

Учет лизингового имущества производится на балансе лизингополучателя – ООО «Гранд-техно», начисление амортизационных отчислений на полное восстановление лизингового имущества производится, исходя из стоимости объекта ОС, и отражается по дебету счетов учета издержек производства. Сумма НДС, подлежащая уплате по договору лизинга, на дату передачи лизингового имущества в пользование лизингополучателю отражается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям". Впоследствии по мере уплаты лизингополучателем лизинговых платежей и выставления лизингодателем счетов-фактур НДС принимается к вычету.

С 2020 года ООО «Гранд-техно» перешло на применение ФСБУ 25/2018 г. в бухгалтерском учете.

Общество устанавливает, что затраты на проведение ремонта основных средств осуществляются по фактическим затратам на проведение ремонта по мере выполнения работ и включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание товара по себестоимости первых по времени приобретения способ ФИФО.

Расходы Общества признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы Общества, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». На счете 44 отражаются расходы на перевозку товаров, оплату труда, аренду, содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря, рекламу, представительские расходы, по хранению и обработке товаров.

Находящиеся в собственности акции, облигации, векселя, вклады в уставные капиталы других организаций и т.д. учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Общество ежемесячно создает оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 10,78 % от начисленной заработной платы и суммы начисленных страховых взносов. Размер отчислений установлен на основании произведенного расчета согласно приложения 1-НУ. Резерв подлежит инвентаризации на конец налогового периода (года). Если по итогам инвентаризации резерва сумма в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва сумма оказалась меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

Для начисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общество применяет общую систему налогообложения, следовательно, составляется налоговая отчетность по налогам:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль организаций;
- налог на имущество организаций;
- транспортный налог.

9. Сведения об отдельных активах и обязательствах ООО «Гранд-техно»

9.1. Информация о наличии и движении основных средств отражена в табличной части данного пояснения таб.

2.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основные фонды ООО «Гранд-техно» изношены на 42,01 %.

На 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость основных средств составляет 64 400 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 27 056 тыс. руб.

Основные производственные фонды организации представлены системой кондиционирования, мебелью, оргтехниккой, недвижимым имуществом. Все они находятся в эксплуатации.

Основные фонды были обновлены в 2020 году за счет приобретения нежилого здания, общей площадью 514,6 кв. м. по адресу г. Хабаровск, ул. Ким Ю Чена, д. 11 с кадастровым номером 27:23:0030115:91.

07 февраля 2020 г. заключен договор финансовой аренды (лизинга) № 34п-20/Л с АО «Универсальная лизинговая компания». Предметом лизинга является нежилое административное здание. Балансодержателем является ООО «Гранд-техно». Начисляет амортизацию в налоговом учете с применением ускоренного коэффициента 3. Общая сумма лизинговых платежей по договору составляет 77 346 249,52 руб. (в т.ч. НДС -20%).

Так же заключен договор купли-продажи земельного участка кадастровый номер. 27:23:0030115:4 под приобретенное здание № б/н от 07.02.2020г. с АО «Универсальная лизинговая компания» стоимостью 6 577 124,70 р руб. (без НДС). Общая площадь земельного участка составляет 1 209,8 кв. м. Правообладателем земельного участка является АО «Универсальная лизинговая компания». Оплата стоимости земельного участка осуществляется в соответствии с подписанным графиком платежей. Право собственности на земельный участок перейдет к ООО «Гранд-техно» после исполнения всех обязательств по договору к/п земельного участка и одновременным выкупом недвижимого имущества по договору лизинга.

9.2. Информация о запасах:

Остаток товаров на складе на 31.12.2021 г. – 25 513 тыс. руб.;

Остаток материалов по состоянию на 31.12.2021 г. – 185 тыс. руб.

Операции по передаче в залог в течение отчетного периода отдельных видов запасов не производилась.

9.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

9.3.1. По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в размере 20 212 тыс. руб. из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 19 921 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 222 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам на сумму 25тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению на сумму 6 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами на сумму 14 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям на сумму 0 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 25 тыс. руб.

9.3.2. По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в размере 38 615 тыс. руб. из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 19 249 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 17 575 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам на сумму 1 791 тыс. руб.

Основным покупателем ООО «Гранд-техно» является: АО старателей «Дальневосточные ресурсы».

9.4. Наиболее крупные поставщики Общества: ООО «Алтай-Холдинг», ЗАО "РосИмпортОйл", ООО "Амур Машинери энд Сервисес", ООО "Даль Агро Групп", ООО "ДВ-Рикамби ", ООО «Компания «Спецодежда», ООО "ДЛТС ", ООО "Компания Уралрезерв", ООО "ИСТК", ООО "Компания "Атлас", ООО "Мир аккумуляторов", ООО "Ралот РУ" и др.

9.5. В 2021 году уплачено налогов и сборов 15 204 тыс. руб., во внебюджетные фонды – 2 153 тыс. руб.

9.6. В 2021 г. был создан резерв на оплату отпусков. Согласно принятой Учетной бухгалтерской и налоговой политики ежемесячный процент отчислений в резерв установлен в размере 10,78% от ФОТ и страховых взносов. По результатам инвентаризации остатка дней отпуска работников ООО «Гранд-техно» по состоянию на 31.12.2021 г. остатки не отгулянных дней сотрудников отсутствуют. Сумма сформированного резерва на счете 96 за 2021 г. составила 1 287 тыс. руб. Сумма расходов на оплату отпусков за 2021 г. составила 1 280 тыс. руб.

10. Информация о кредитах и займах.

10.1. В 2020 году был заключен процентный договор займа с АО старателей «Дальневосточный ресурсы» под 5 % годовых на общую сумму 55 000 тыс. руб. Задолженность по основному долгу на 31.12.2021 г. составляет 2 100 тыс. руб. Сумма непогашенных процентов по состоянию на 31.12.2021г. составила 16 тыс. руб.

Займ привлечен для оплат задатка по договору купли-продажи земельного участка и первоначальной стоимости по договору лизинга.

11. Информация о доходах и расходах организации

11.1. Выручка от реализации товаров за 2021 г. составила – 608 220 тыс. руб.;

11.2. Себестоимость продаж – 552 956 тыс. руб.;

11.3. Коммерческие расходы всего 45 389 тыс. руб., в том числе:

- расходы по оплате труда и страховые взносы – 14 117 тыс. руб.;
- амортизация – 12 069 тыс. руб.;
- аренда автомобилей – 8 528 тыс. руб.;
- прочие расходы – 10 675 тыс. руб.

11.4. Прочие доходы всего 88 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 0 тыс. руб.;
- прочие доходы – 88 тыс. руб.

11.5. Прочие расходы всего 5 246 тыс. руб., в том числе:

- проценты по полученным займам 838 тыс. руб.;
- налог на имущество на сумму 917 тыс. руб.;
- проценты по ФСБУ 25/2018 2 670 тыс. руб.;
- списание задолженности – 0 тыс. руб.;
- услуги банка – 516 тыс. руб.;
- списание материалов – 143 тыс. руб.;
- амортизация основных средств в сумме 108 тыс. руб.;
- прочие расходы – 149 тыс. руб.

11.6. Налог на прибыль за 2021 г. составил 2 233 тыс. руб.

11.7. Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль по налоговому учету составила 11 164 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения равна в бухгалтерском учете – 4 717 тыс. руб.

11.8. Чистая прибыль по итогам работы за 2021 год сформировалась в размере 3 181 тыс. руб.

11.9. В течение 2021г. по итогам работы:

- за 2019 г. были начислены дивиденды по решению единственного участника №1/2019-Р-1/2020 от 14.05.2020 г. и решению № 1/2019-Р-3/2020 от 03.02.2021 г. в сумме 1 390 тыс. руб.

11.10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемой Организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 г. № 07-02-18/01):

- ФОТ основного управленческого персонала за 2021 г. составил 6 238 тыс. руб.;
- начисленный НДФЛ (13%) – 874 тыс. руб.;
- страховые взносы – 943 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном году составило 618 тыс. руб.

12. Информация об аффилированных лицах на 31 декабря 2021 г.

12.1. Информация об аффилированных лицах на 31 декабря 2021 года представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Характер отношений	Виды операций
1	Долынюк Виктория Феодосовна	Участник, директор Общества ООО «Гранд-техно»	Согласие на раскрытие информации по Долынюк Виктории Феодосовне не получено.

13. Информация о гарантиях и поручительствах выданных и полученных

13.1. Гарантий и поручительств в течение 2021 года не выдавалось.

14. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

14.1. В 2021 г. решений по распределению прибыли за 2021 год не принималось.

14.2. На 31 декабря 2021 года незавершенные судебные дела в производстве отсутствуют.

14.3. Общество не планирует прекращения либо сокращения деятельности, как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров, работ, услуг в следующие отчетные периоды, несмотря на продолжающиеся угрозы сохранения и распространения коронавирусной инфекции в мире. Указанные риски постоянно оцениваются руководством и принимаются и будут приниматься оперативные и экономически обоснованные решения в целях недопущения негативных изменений в финансовом положении организации.

15. Заключительные положения

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы как удовлетворительные. В качестве основного вида предпринимательской деятельности Общество планирует осуществлять торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Руководитель ООО «Гранд-техно»

Долынюк В.Ф.

16 марта 2022 года

