

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год
ООО «Донветснаб»

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Донветснаб»
Юридический и фактический адрес: 347383, Ростовская область, г.
Волгодонск, пр.Мира-52

ОГРН: 1026101926619

Дата регистрации: 05 июня 2002 года. Зарегистрировано в МИ МНС
России № 4 по Ростовской области территориальный участок 6143
по г. Волгодонску: серия 61 №003058566.

ИНН: 6143051283

КПП: 614301001

Зарегистрировано в МИ МНС России № 4 по Ростовской области.
Свидетельство серия 61 №003059096 от 17 июня 2002г.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен
полностью.

Основной вид деятельности

47.73

Торговля розничная лекарственными средствами в
специализированных магазинах (аптеках)

Дополнительные виды деятельности

82.92

Деятельность по упаковыванию товаров

68.20.2

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым
недвижимым имуществом

47.91

Торговля розничная по почте или по информационно-
коммуникационной сети Интернет

10.91.1

Производство готовых кормов (смешанных и несмешанных), кроме
муки и гранул из люцерны, для животных, содержащихся на фермах

10.91.3

Производство кормового микробиологического белка, премиксов,
кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов

46.21.14

Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных

46.46.1

Торговля оптовая фармацевтической продукцией

46.75.1

Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами

47.76.2

Торговля розничная домашними животными и кормами для
домашних животных в специализированных магазинах.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 39 человек.

Общество имеет обособленные подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица
1	Магазин «Селянин» ОП ООО «Донветснаб»	РО.г.Волгодонск, пр. Курчатова 55
2	Магазин «Селянин» ОП ООО «Донветснаб»	РО.г.Морозовск, ул. Подтелкова (ж/д переход)
3	Магазин «Селянин» ОП ООО «Донветснаб»	РО.г.Семикаракорск, пр. Бориса Куликова 32/1
4	Магазин «Селянин» ОП ООО «Донветснаб»	РО.г.Цимлянск, ул. Московская, 86Ж
5	Магазин «Селянин» ОП ООО «Донветснаб»	РО.г.Волгодонск, ул. Морская 5д
6	Магазин «Селянин» ОП ООО «Донветснаб»	РО. ст. Багаевская, ул. Буденного, 31Б

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Донветснаб». Ответственность по обязательствам ОП несет ООО «Донветснаб».

Обособленное подразделение в г. Семикаракорск закрыт по причине отсутствия продавца с ветеринарным образованием.

Здание магазина «Селянин» в г. Семикаракорск частично (площадь, 100,0 кв. м.) сдано в аренду.

Договор Аренды №34 от 01.06.2021 г.

Обособленное подразделение в ст. Багаевская закрыт по причине отсутствия продавца с ветеринарным образованием. Здание магазина «Селянин» в ст. Багаевская сдано в аренду.

Договор Аренды №35 от 01.06.2021

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Организация ведет учет вручную и с использованием компьютерной техники.

Органами управления ООО «Донветснаб» являются:

Директор (единоличный исполнительный орган).
К компетенции директора Общества относятся все вопросы
руководства текущей деятельностью Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Органы контроля, внутренний контроль и аудит.

На основании статьи 19 Закона №402-ФЗ компания осуществляет
внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.
Систему внутреннего контроля организует руководство предприятия.

Органом, осуществляющим аудит финансово-хозяйственной
деятельности Общества в 2021г году, является ООО «МастерАудит»,
ИНН 6143074795, адрес места нахождения: Россия,
347371, Ростовская область, г. Волгодонск, б-р. Великой Победы, 11.
Оф.17

Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в
соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ
«О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского, налогового учета на
2021 год утверждена приказом директора от 14 декабря 2020 года
№76/2.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы
к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении
учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской
(финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации
о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество,
имущественные права, обязательства и хозяйственные операции
ООО «Донветснаб»

Бухгалтерская отчетность ООО «Донветснаб» составляется в
порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от
06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими
нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими
ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражены земля, здания, сооружения, оборудование, транспортные средства со сроком службы более 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «Донветснаб» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Благотворительное пожертвование и помощь

Предприятием за отчетный период осуществлялись благотворительные пожертвования в фонд КРОО "ЦЕНТР ОБЩЕСТВЕННЫХ ИНИЦИАТИВ "КРЫЛЬЯ ЖИЗНИ" 30 000,00 рублей, КРОО "ОПНСН "Крылья жизни Крым" 45 000,00рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Донветснаб» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Фонды

В 2021 году ООО «Донветснаб» не создавал фонды потребления и накопления.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации составила 261 116,35 руб. (оплата за декабрь 2021 года, по сроку: 10.01.2022). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 13,3 %. Среднемесячная зарплата — 14 076,22 руб. на 31.12.2021г.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Донветснаб» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Донветснаб» использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Организация является субъектом малого предпринимательства. В связи с этим организация не применяет:

-ПБУ-18/02«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Признание доходов

Доходы ООО «Донветснаб» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы, в зависимости от их характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Займы (Кредиты)долгосрочные

В 2021 году ООО «Донветснаб» не предоставляло долгосрочные займы другим организациям.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Субсидии

- субсидии в рамках господомощи на организацию не было проведено.

Непрерывность деятельности.

Не выявлен фактор, свидетельствующий о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности организации в будущем. В 2021 году Организация не имеет такой фактор как снижение чистых активов. Чистые активы на 31.12.2021г. составляет 79 758 тыс. руб. ООО «Донветснаб» продолжает свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства организации будут погашаться в установленном порядке. В период неблагоприятной эпидемиологической обстановки в связи с коронавирусом (пандемия) ООО «Донветснаб» не приостанавливала свою деятельность организации, не нарушила условий договоров со своей стороны, а также не произошло нарушений со стороны контрагентов, ситуация негативно не

внешних факторов в отношении ликвидности и оборотного капитала. Сотрудники организации продолжали исполнять свои должностные обязанности. Были соблюдены все меры предосторожности, что позволило непрерывно продолжать деятельность организации. Снижение спроса на услуги Организации не произошло. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность ООО «Донветснаб» осуществлять свою деятельность в будущем.

В отчетном году выручка

ООО «Донветснаб» составила:

По основному виду деятельности от реализации покупных товаров ОКВЭД 47.73(розничная торговля лекарственными товарами) – 110 736 637,52 рублей, оптовая реализация ОКВЭД 46.46.1(Оптовая торговля лекарственными препаратами)- 48 384 609,26 рублей. Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг за 2021год составила 118 617 654,82 рублей.

Расходы, связанные с производством и реализацией:
22 931 053,80рублей.

Приобретение основных средств: 00-00рублей

Амортизация: 2 353 586,80рублей,

Расчеты по соцстрахованию и обеспечению: 2 003 166,95 рублей.

Фонд оплаты труда: 6 640 014,09 рублей.

Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «Донветснаб» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2021г.

В отчетном году у компании ООО «Донветснаб» отсутствует состояние аффилированности.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств в 2021 году не было.

Дивиденды в отчетном периоде за 2021 год.

Единственный участник общества не принимал решений о выплате себе чистой прибыли (дивидендов) за отчетный период 2021г.

Раскрытие информации.

В печатных изданиях, иных СМИ информация о Предприятии не отражается.

События после отчетной даты

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 происходили.

Директор:



Тарасюк М.В.

Главный бухгалтер:



Фарзалиева О.Б.