

г. Находка
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95»
за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (п.25 «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)).

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМА ДИАМОНД-95».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 692916, г. Находка, ул. Чернышевского, д.36, оф.303;
Почтовый адрес: 692916, г. Находка, ул. Чернышевского, д.36, оф.303;
Телефон: (4236) 69-15-97; Факс: (4236) 69-15-97;
Адрес в сети интернет: diamond95@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Находка 22 декабря 1995 года, основной государственный регистрационный номер 1022500710297, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 25 № 01177505

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2508034148**

Код причины постановки на учет (КПП): **250801001**

Бухгалтерская отчетность ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» (далее Общество) составляет 6 600 (Шесть тысяч шестьсот) рублей.

Основным видом деятельности ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95», является:
- оптовая торговля мясом и мясом птицы, включая субпродукты.

ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» на 31 декабря 2021 г. составила 2 человека.

Органом управления ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» является:

Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1/УП от 30.12.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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 «ФИРМА ДИАМОНД-95» (далее – Общество).

Состав, содержание, правила формирования и заполнения бухгалтерской отчетности ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» регулируются законодательством РФ, а именно: ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", приказом Минфина №67н от 22.07.2003 г. "О формах бухгалтерской отчетности организации".

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты,

действующему на текущую дату. На 31 декабря 2021 года остаток в валюте составляет 0 тыс.руб.

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.

Запасы

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:

- по стоимости их приобретения.

Импортные товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения (в рублях по курсу доллара ЦБ РФ на дату подачи грузовой таможенной декларации), включая таможенные сборы и пошлины.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» 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.

Признание доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности отражаются по счету 90 «Продажи». Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления. Для целей налогообложения датой возникновения обязанности по уплате налогов является дата предъявления покупателю расчетных документов, т.е. по мере отгрузки. Курсовые разницы начисляются в бухгалтерском учете последнего числа каждого месяца. Курсовые разницы отражаются на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности как внереализационные доходы и расходы и отражаются в учете по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Основные показатели деятельности

Импортировано замороженной мясо продукции:

- в 2020 году: 1 404 209,930 кг, себестоимость которой составила 183 784 462,60 рублей;

- в 2021 году: 27 000,00 кг, себестоимость которой составила 2 490 683,88 рублей.

Из приведенных выше данных, видно, что объем ввозимой продукции в 2021 году снизился по сравнению с 2020 годом.

Остаток запасов на арендованных складах общества на 31.12.2021 года составил — 0 кг, что составляет 0 рублей в денежном эквиваленте (себестоимость). Долг перед поставщиками импортной мясной продукции за данные запасы на отчетную дату составил 12 860 525,27 рублей по курсу ЦБ на 31.12.2021 г.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Оборотные активы (Строка 1210 Баланса)

Запасы (статья 1210 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Товары	0	51 647
ИТОГО:	0	51 647

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	81	81
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 877	11 716
Расчеты по налогам и сборам	3 504	4 528
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	103	857
Всего по строке 1230 Баланса:	7 565	17 182

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2021 составили 963 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 963 тыс.руб.

Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов в текущем году по ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95» отсутствуют.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала ООО «ФИРМА ДИАМОНД-95»: 6,6 тыс.руб.

Уставный капитал Обществом оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса) тыс.руб:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(4 340)	(8 008)
ИТОГО:	(4 340)	(8 008)

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 12 861 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	12 861	79 759
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	-	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	48
ИТОГО:	12 861	79 841

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация

Основным видом деятельности Общества, является:

- оптовая торговля мясом и мясом птицы, включая субпродукты.

Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2021 год	2020 год
- выручка	61 527	223 512
ИТОГО:	61 527	223 512

Выручка 2021 года по сравнению с 2020 годом уменьшилась.

Расходы

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	2021 год	2020 год
- Себестоимость	54 138	214 670
ИТОГО:	54 138	214 670

Себестоимость проданной продукции за 2021 год уменьшилась.

Расходы на продажу и прочие расходы за 2021 год

Тыс. руб.

Затраты по авто услугам по перевозке товара	52
Аренда помещения	323
Оплата труда	941
Расходы на соцстрахование, включая пенсионные отчисления и отчисления в ФСС	191
Декларирование таможенного груза	15
Затраты по сертификации продукции	-
Затраты по хранению товара, затраты по дезинфекции контейнеров, погрузо-разгрузочные работы на складах временного хранения, включая транспортно-экспедиторское обслуживание, консультационные услуги по заполнению и представлению грузовых	458

таможенных деклараций, ветеринарные исследования мяса продукции	
Госпошлина за оформление лицензий для льготного оформления импорта	7
Услуги транспортной экспедиции	43
Права на использование компьютерных программ	23
Услуги связи	26
Прочие расходы	2
Услуги доставки почты	2
Итого	2 083

Прочие расходы:

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2021 год Сумма, тыс.руб	2020 год Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:	4 161	32 034
- Расходы на услуги банков	405	1 022
- Прочие операционные расходы	-	-
- Курсовые разницы	3 756	31 001
- Штрафы, пени, неустойки		
- Прочие внереализационные расходы		11
- прочие расходы		

Прочие доходы:

Прочие доходы	2021 год Сумма, тыс.руб	2020 год Сумма, тыс.руб
Прочие операционные доходы, в том числе:		
- Курсовые разницы	3 440	19 990
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
- прочие внереализационные доходы		
ИТОГО	3 440	19 990

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году прибыль отчетного периода составила 3 668 тыс.руб.

Генеральный директор

_____ Сидельников А.Н.