

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛОДОИМПОРТ»

140000, Российская Федерация,
Московская область, г.Люберцы
Огуречная улица, 3
ИНН 7705827441 / КПП 502701001

тел. : +7 (495) 554-10-02

ПОЯСНЕНИЯ к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год

В настоящем ПОЯСНЕНИИ к финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПЛОДОИМПОРТ» (далее – «Организация») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1 Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛОДОИМПОРТ» зарегистрировано 31.01.2008 г. МРИ ФНС №46 по г.Москве, ОГРН 1087746150150.

Адрес местонахождения: 140000, Московская область, г.Люберцы, Огуречная улица, дом 3

Уставный капитал Организации составляет 100 тыс. руб.

Филиалов и представительств Организация не имеет.

Среднесписочная численность работающих в Организации на 31.12.2021 г. составляет 8 чел.

В 2021 году основным видом деятельности Организации являлась оптовая торговля консервированной продукцией из овощей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Тумаревой Еленой Владимировной.

2 Учетная политика Организации в 2021 году

2.1 Бухгалтерский учет

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Организации во всех существенных аспектах соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2021 году:

- Федеральному закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказу Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положениям по бухгалтерскому учету, устанавливающим принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и представления бухгалтерской

отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета отдельных видов активов и обязательств приведены в соответствующих разделах настоящего ПОЯСНЕНИЯ.

В 2021 году изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Организации не осуществлялись.

Основные формы финансовой (бухгалтерской) отчетности Организации:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу,

соответствуют формам, рекомендованным Минфином РФ. Финансовая (бухгалтерская) отчетность составляется в соответствии с Российским законодательством.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

Прямые расходы, относящиеся к товару, который уже реализован на момент предоставления Исполнителем документов, одновременно списываются в дебет счета 44 «Издержки обращения» и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж по строке 2120.

2.2 Налоговый учет

Предметом налогового учета является любой вид деятельности Организации, в результате которого возникают обязательства по исчислению и уплате (удержанию) налогов и/или сборов.

Налоговый учет ведется бухгалтерской службой Организации. Ответственность за ведение налогового учета возложена на главного бухгалтера.

Система налогового учета Организации строится на основе данных бухгалтерского учета. При этом данные бухгалтерского учета группируются и/или корректируются таким образом, чтобы обеспечить расчет налоговой базы в соответствии с действующим налоговым законодательством.

В случае, если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы в соответствии с требованиями налогового законодательства, Организация дополняет применяемые регистры бухгалтерского учета необходимыми реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета, а также ведет отдельные регистры налогового учета, в которых осуществляется систематизация данных по отдельным хозяйственным операциям или группам операций за отчетный (налоговый) период.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

В течение 2021 года существенные изменения в учетную политику для целей налогообложения не вносились.

3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2021 год

3.1 Порядок учета доходов в 2021 году

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения

обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы от обычных видов деятельности - выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

В целях бухгалтерского учета доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (доходы от реализации) признаются по методу начисления («по отгрузке»).

3.2 Порядок учета расходов в 2021 году

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Расходы, связанные с производством и реализацией, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

3.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2021 год

Обычными видами деятельности Организации являются:
Оптовая торговля

Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности за 2021 год представлено в следующей таблице (в тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль от продаж
1	2	3	4=2-3	5	6	7=4-5-6
Оптовая торговля	602325	505073	97252	39629	0	57623

3.4 Прочие доходы и расходы за 2021 год

В составе доходов, не относящихся к доходам от обычных видов деятельности, Организация учитывала:

- доходы, связанные с продажей валюты 26226 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы 7773 тыс. руб.
- штрафы по хоз.договорам 394 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности 331 тыс. руб.
- субсидии 220 тыс. руб.
- другие доходы 15 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2021 год составила 34959 тыс. руб.

В составе расходов, не относящихся к расходам по обычным видам деятельности, Организация учитывала следующие расходы:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями 1333 тыс. руб.;
- проценты к уплате 970 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы 8217 тыс. руб.;
- штрафы по хоз. договорам 89 тыс. руб.
- отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ 2042 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей валюты 26382 тыс. руб.
- Премии покупателям 460 тыс. руб.
- другие расходы 300 тыс. рублей.

Общая сумма прочих расходов за 2021 г. составила – 39793 тыс. руб.

3.5 Прибыль за 2021 год

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 10558 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 52789 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 10575 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 42214 тыс. руб.

4 Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса на отчетную дату

4.1 Основные средства

В 2021 г. при определении порядка учета основных средств Организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н (в ред. от 24.12.2010). Основные средства, стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражались в составе материально-производственных запасов.

В 2021 г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилась линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования этого объекта.

Сведения по арендованным основным средствам:

	Показатели	Сумма, тыс.руб.
1	Забалансовая стоимость на 01.01.2021	1845
2	Забалансовая стоимость на 31.12.2021	2100

Сведения по группам основных средств, в тыс. руб.:

	Показатели	Группа объектов ОС	Прочие основные средства
1	Первоначальная стоимость на 01.01.2021		32
2	Введено в эксплуатацию		-

3	Выбыло	-
4	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	32
5	Накопленная амортизация на 01.01.2021	32
6	Амортизация, начисленная за период	-
7	Амортизация, исключенная при выбытии	-
8	Накопленная амортизация на 31.12.2021	32
9	Балансовая стоимость на 01.01.2021	-
10	Балансовая стоимость на 31.12.2021	-
11	в т.ч. ОС в составе доходн. вложений в мат.ценности на 31.12.2020	-
12	в т.ч. объекты недвижимости в процессе госрегистрации на 31.12.2021	-
13	Сроки полезного использования	3-7 лет

4.2 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов Организация учитывает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Сведения по видам расходов будущих периодов, в тыс. руб.:

	Вид РБП Показатели	Компьютерные программы и базы данных и иные аналогичные неисключительные права	Сертификация продукции	Прочие	ИТОГО
1	Сальдо на 01.01.2021 г.	75	103	-	178
2	Признано за период	31	105	-	136
3	Учтено в составе текущих расходов за период	26	149	-	175
4	Сальдо на 31.12.2021 г.	80	59	-	139

4.3 Материально-производственные запасы

При учете материально-производственных запасов Организация руководствовалась: Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н (в ред. от 25.10.2010); Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 N 119н (в ред. от 24.12.2010).

Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

4.4 Финансовые вложения

При формировании в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н (в ред. от 27.04.2012).

На отчетную дату (31.12.2020) в составе финансовых вложений числятся следующие активы:

Наименование	Дата возникновения права	Сумма, тыс. руб.
Доля в уставном капитале ООО «Лыткаринский пищевой комбинат»	18.01.2010; 21.05.2010	2263

4.5 Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам на конец 2021 года составила 33724 тыс. руб.

Проценты признаются ежемесячно на основании условий договора или исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Затраты на кредиты и займы в 2021 г. состоят из начисленных процентов по вексельным обязательствам в сумме 970 тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	№ договора	Сумма задолженности на 31.12.21, тыс.руб.	Срок погашения
1	ООО "МанOLIUM-Процессинг"	Вексель серия 50 № 1-П от 01.08.2020	33724	по предъявлению, но не ранее 31.12.2030
ИТОГО			33724	

4.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2021 года составила 177303 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность – 177303 тыс. руб.,
в том числе:

 задолженность покупателей и заказчиков – 137060 тыс. руб.;

 авансы выданные – 4973 тыс. руб.;

 НДС к возмещению из бюджета – 31201 тыс. руб.;

 расчеты с таможей – 4069 тыс. руб.

4.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2021 года составила 135233 тыс. руб., в том числе:

Долгосрочная кредиторская задолженность – 33724 тыс. руб.,
в том числе:

 заемные средства – 33724 тыс. руб.;

Краткосрочная кредиторская задолженность – 101509 тыс. руб.,

в том числе:

 задолженность поставщиков и подрядчиков – 95847 тыс. руб.;

 авансы полученные – 1416 тыс. руб.;

расчеты по налогам и взносам – 2680 тыс. руб.
прочая – 1566 тыс. руб.

4.8 Капитал

Структура капитала на начало и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Величина на 01.01.2021 (тыс. руб.)	Величина на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
1	2	3	4=3-2
Уставный капитал	100	100	-
Нераспределенная прибыль	68576	110790	42214
Итого	68676	110890	42214

4.9 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснительной записке, отсутствуют.

4.10 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в пояснительной записке, отсутствуют.

4.11 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «ПЛОДОИМПОРТ» являются:

- 1) Единственный участник ООО «ПЛОДОИМПОРТ» (далее – Общество), владелец 100% доли в уставном капитале Общества в период с 13.09.2018 по настоящее время.
В течение 2021 года не осуществлялись никакие виды хозяйственных операций с единственным участником Общества.
- 2) Основной управленческий персонал – единоличный исполнительный орган Общества. За 2021 год основному управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 1297 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 169 тыс. руб. Социальные выплаты составили сумму 216 тыс. руб.
Общество имеет задолженность перед основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2021 в размере 45 тыс. руб.
- 3) Общество с ограниченной ответственностью «Лыткаринский пищевой комбинат» - 99,5% доли уставного капитала ООО «ЛПК» принадлежит Обществу.
В течение 2021 года Общество производило закупки готовой продукции (продукты питания) у ООО «ЛПК» на сумму 3506 тыс. руб.; Общество предъявляло претензии на поставленный товар в размере 12 тыс. руб.
Общество имеет задолженность перед ООО «ЛПК» по состоянию на 31.12.2021 в размере 74 тыс. руб.
- 4) Общество с ограниченной ответственностью «ДЯДЯ ВАНЯ Трейдинг» (общий учредитель).
В течение 2021 года Общество производило закупки товаров, работ (услуг) у ООО «ДЯДЯ ВАНЯ Трейдинг» на сумму 29667 тыс. руб. Общество имеет задолженность перед ООО «ДЯДЯ ВАНЯ Трейдинг» по состоянию на 31.12.2021 в размере 12134 тыс. руб. по указанным операциям.
В течение 2021 года Общество производило продажу товаров ООО «ДЯДЯ ВАНЯ Трейдинг» на сумму 379715 тыс. руб. ООО «ДЯДЯ ВАНЯ Трейдинг» имеет задолженность перед Обществом по состоянию на 31.12.2021 в размере 108350 тыс. руб. по указанным операциям.
- 5) Общество с ограниченной ответственностью «КОНСЕРВНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РУССКОЕ ПОЛЕ - АЛБАШИ» (общий учредитель).
В течение 2021 года Общество производило закупки товаров, работ (услуг) у ООО «КОНСЕРВНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РУССКОЕ ПОЛЕ - АЛБАШИ» на сумму 198385 тыс. руб.
Общество имеет задолженность перед ООО «КОНСЕРВНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РУССКОЕ ПОЛЕ - АЛБАШИ» по состоянию на 31.12.2021 в размере 52739 тыс. руб. по указанным операциям.
В течение 2021 года Общество предъявило претензии к ООО «КОНСЕРВНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

РУССКОЕ ПОЛЕ - АЛБАШИ» за поставленный товар на сумму 155 тыс. руб.

- б) Общество с ограниченной ответственностью «РУССКОЕ ПОЛЕ - ЛОГИСТИК» (общий учредитель). В течение 2021 года Общество производило закупки услуг по аренде нежилого помещения и ж/д путей у ООО «РУССКОЕ ПОЛЕ - ЛОГИСТИК» на сумму 685 тыс.руб. Общество имеет задолженность перед ООО «РУССКОЕ ПОЛЕ - ЛОГИСТИК» по состоянию на 31.12.2021 в размере 183 тыс. руб.

4.12 Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010.

4.13 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов.

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, подлежащая раскрытию в пояснительной записке, отсутствует.

4.14 Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Информация о затратах на энергетические ресурсы, подлежащая раскрытию в пояснительной записке, отсутствует.

4.15 Информация об изменении учетной политики с 2022 года.

Изменение учетной политики Общества будет выполнено согласно ч. 6 ст. 8 Федерального закона N 402-ФЗ в связи с изменением требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

4.16 Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращаемых операциях, подлежащая раскрытию в пояснительной записке, отсутствует.

Генеральный директор

/Е.В. Тумарева/

15 марта 2022 года