

Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Симферополь»

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

### 1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-Симферополь» за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2021 год - ОКУД № 0710001 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2021 год);
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год - ОКУД № 0710002 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2021 год);
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 год - ОКУД № 0710003 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2021 год);
4. Отчет о движении денежных средств за 2021 год - ОКУД № 0710004 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2021 год);
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год - ОКУД № 0710005 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2021 год);
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 № 113н, от 04.12.2012 № 154н, от 06.04.2015 № 57н)

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

### 2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

#### 2.1. СОЗДАНИЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Общество с ограниченной ответственностью «РОВЕН-Симферополь» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Юридический адрес: ООО «РОВЕН-Симферополь» - 295014, Республика Крым, город Симферополь, улица Москалева, дом 13/2.

## **2.2 СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

ООО «РОВЕН-Симферополь» в 2021 году осуществляло следующие виды деятельности по адресу:

- По юридическому (фактическому) адресу Общества – 295014, Республика Крым, город Симферополь, улица Москалева, дом 13/2.
- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Среднесписочная численность – 9 чел.

## **2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА**

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-Симферополь» осуществляет Директор Общества.

Директор – Пантелеев А.В., действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – Пантелева Е.Ю.

## **3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА**

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2021 году ООО «РОВЕН-Симферополь» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 45 от 31.12.2015г., для целей налогового учета приказ №46 от 31.12.2015г.), основные моменты которой заключаются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н; с использованием программы 1С УПП 8.2;

- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ методом «по начислению»;
- срок полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Учетной политикой установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, в рамках исполнения законодательства в соответствии с ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Учетной политикой предприятия установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от текущей деятельности относить:

*Поступления:*

- поступления от продажи покупателям продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, без НДС;
- прочие поступления, без НДС.

*Платежи:*

- платежи поставщикам работ, услуг, без НДС;
- арендные платежи, без НДС;
- платежи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ;
- оплата налогов и сборов;

#### **4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

По состоянию на 31 декабря 2021г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 194 тыс. руб.

В том числе:

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.21 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.20 (тыс. руб.)
Здания		
Транспортные средства		
Офисное оборудование	42	68

Машины и оборудование	108	126
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Итого	150	194

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 44 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 120 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021г. вложения во внеоборотные активы Общества составляют 362 тыс. руб

В отчетном периоде объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств.

Недостач или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

#### **5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.2021г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 0 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2021г. Составляет 0 тыс. руб.

#### **6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

В 2021г. материально-производственные запасы учитывались на:

- счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость Запасов составляет тыс. руб., в том числе:

Счет	Сумма (тыс. руб.)
сч. 10 «Материалы»	-
сч. 41 «Товары»	-
сч. 45 «Товары отгруженные»	-
Сч.44 «Издержки обращения»	-
Сч.97 «Расходы будущих периодов»	1
<b>ИТОГО</b>	<b>1</b>

#### **7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31.12.2020г. остатки дебиторской задолженности составляли 7 400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. остатки дебиторской задолженности составляют 18 390 тыс. руб. в том числе:

-покупатели и заказчики 2 249 тыс. руб.;

-поставщики и подрядчики 13 тыс.руб.;

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 550 тыс.руб., из них:

по договорам комиссии — 15 578 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Размер дебиторской задолженности за 2021 год увеличился на 10 990 тыс. руб.

## **8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

### **8.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ**

По состоянию на 31.12.2019 года у ООО «РОВЕН-Симферополь» остатки на расчетных счетах в банках составляли 639 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года у ООО «РОВЕН-Симферополь» остатки на расчетных счетах в банках составили 50 тыс. руб.,

в т.ч.:

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2020г. Составлял 5,5 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2021г. Составляет 9 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2020г. Составлял 0,5 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2021г. Составляет 0 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. Составлял 56 тыс.руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021г. Составил 4 356 тыс. руб.

## **9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей на дату составления отчетности.

Участниками оплачено 100% Уставного капитала Общества.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества и учредительным договором.

## **10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020г. Составлял 5 580 тыс. руб.



Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021г. Составляет 18 968 тыс. руб., из них:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 35 тыс. руб.;

- авансы, полученные от покупателей 16 805 тыс. руб.;

- задолженность перед бюджетом 1 647 тыс. руб.;

- прочая задолженность 481 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности за 2021 год увеличился на 13 388 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность, включая задолженность по заработной плате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, является текущей.

#### 11. ДОХОДЫ

Доходами от обычных и прочих видов деятельности организации является выручка, связанная:

- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Обязательным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

За 2020г. выручка составляла 13 550 тыс.руб., прочие доходы 22 тыс.руб.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:

выручка от деятельности агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием 13 550 тыс. руб.;

Из них

По ставке НДС 20% 21 796 тыс. руб.;

По ставке НДС 0% - 0 тыс. руб.;

ИТОГО: 21 796 тыс. руб.

Прочие доходы 55 тыс. руб.

в том числе:

- списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 27 тыс.руб.;

- Доходы от реализации прочего имущества 1 тыс. руб.;
- Начисление резерва на оплату отпусков по итогам 2021 г. 27 тыс.руб.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не поступала.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

## **12. РАСХОДЫ**

За 2021 год расходы предприятия составляли 20 111 тыс. руб.,

в т.ч.

-коммерческие расходы – 20 111 тыс. руб.

-прочие расходы – 366 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг: тыс. руб.

Коммерческие расходы: 20 111 тыс. руб.

В том числе:

Заработная плата и налоги 13 670 тыс. руб.;

Аренда помещений, складов и др. 2 169 тыс. руб.;

Резерв на оплату отпусков 1 159 тыс. руб.;

Прочие расходы 3 113 тыс. руб.

В том числе:

Услуги банка 253 тыс.руб.,



Непринимаемые расходы 113 тыс.руб.,

Прочие 2 747 тыс. руб.

### 13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отчисления прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 20% и составляет 492 тыс. руб.

В 2020 году сумма налога на прибыль составляла 94 тыс.руб.

### 14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы Общества на экологическую деятельность в 2021г. составили 47 тыс.руб.,

в т.ч.

- расходы на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 36 тыс. руб.

### 15. РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Расходы по выданным займам в 2021 г. составили 700 тыс.руб.

Директор

А.В.Пантелеев

«22» марта 2022 г.

