Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Золотой шар"

Место нахождения и почтовый адрес:

214031, Смоленская обл., Смоленск г/, Попова ул., дом № 40/2, пом..6

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 04.06.2008.
Орган, осуществивший государственную регистрацию – ИФНС РФ ПО г.Смоленску
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 67 №001561297.
Основной государственный регистрационный номер 1027700172158.
Идентификационный номер налогоплательщика 7706247210

Уставный капитал на 01.01.2021 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.
Уставный капитал сформирован полностью.
Количество участников – 2.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация о участниках общества по состоянию на 01.01.2021год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	ООО «Виктория»	95
2.	ООО «Проинвестлайн»	5

Информация о связанных лицах, операции со связанными сторонами:

Связанными лицами являются:
- генеральный директор Чухров Ю.О. .
- ООО «Виктория»

Никаких дополнительных выплат, кроме заработной платы Чухрову Ю.О. в сумме 2 237 тыс. руб. , связанным лицам не выплачивалось.
Операции в 2021г. с ООО «Виктория»:
В ноябре 2021г. ООО "Торговый дом "Золотой шар" получил долгосрочный займ в сумме 1 500 тыс. руб. и начислил проценты за пользование деньгами в сумме 11 тыс. руб.

Операции в 2021г. с ООО «Проинвестлайн» :
ООО «Проинвестлайн» были оказаны услуги по лицензионному договору №02ЛД от 09.02.2015г. на сумму 120 тыс. руб.

Конечный бенефициарный владелец:

Учредитель ООО "Виктория": Тихомирова Наталья Валерьевна Доля: 10 000 руб. (100%)
ИНН: 773506106804
Учредитель ООО «Проинвестлайн»: Верник Петр Аркадьевич Доля: 5 000 руб. (50%)
ИНН: 773506106667
Учредитель ООО «Проинвестлайн»: Казанцева Ольга Андреевна: Доля: 5 000 руб. (50%)
ИНН: 773410256510

Связанные стороны:
ООО «Кулон» Генеральный директор- Прохошин Дмитрий Станиславович

192019, город Санкт-Петербург, улица Профессора Качалова, дом 3 корпус к, этаж 2 помещение 201 ИНН 7806500594, ОГРН 1137847154543. Связанная сторона ООО «Виктория»

Информация об аудиторе общества:
С 2020г. не подлежит обязательному Аудиту.

Информация о списке участников общества:
Общество самостоятельно осуществляет ведение списка участников.

Социальные показатели

Показатель	**2021 год**	**2020 год**
Среднесписочная численность работников (чел.)	19	19
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	16 794	17 537

Структура органов управления общества:
Общее собрание участников.
Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.
К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества и он подотчетен Общему собранию участников.

Состав Ревизионной комиссии:
Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: *нет.*

Основные виды деятельности общества
Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами ;
- Прочая оптовая торговля.

Общество арендует следующие объекты:
- по договору № 0358-ВЕА/20А от 01.11.2020г нежилое помещение с ООО « Вега АРС» по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.01.2021 по 30.09.2021 ;

• по договору № 0320-ВЕА/21А от 01.10.2021г нежилое помещение с ООО « Вега АРС» по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.10.2021 по 31.12.2021 ;

• по договору № 1 от 01.08.2020г нежилое помещение с ИП Герасименко Ольга Васильевна по адресу: г.Смоленск , Краснинская 2-я ул. , д.7/1, ком.30 с 01.01.2021 по 20.06.2021г.;

• по договору № 13/21 от 21.06.2021г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 21.06.2021 по 31.12.2021г.;

• по договору № 683458 от 01.11.2019г нежилое помещение с ИП Ряжечкина В.А. по адресу: г.Смоленск , Краснинская 2-я ул. , д.7/1 с 01.01.2021 по 20.06.2021г.;

2. Учетная политика организации.

Начисление амортизации основных средств - производится линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается распоряжением генерального . Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4 ПБУ 6/01 , стоимостью до 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете 00.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Переоценка основных средств не производится.

Товарноматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по стоимости единицы запасов.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.
Налогообложение прибыли производится по методу начисления.
Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.
Учет заемных средств организован на балансовом счете 66, если до окончательного погашения кредита (займа) осталось менее 365 дней с отчетной даты. Задолженность, относящаяся к периоду погашения свыше 365 дней с отчетной даты, учитывается на балансовом счете 67, и отражается в балансе по строке 1410 « Долгосрочные обязательства, заемные средства ». Проценты по вышеуказанным договорам кредита (займа) так же учитываются на балансовом счете 67, но отражаются в балансе в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510, так как договором кредита (займа) предусмотрена их ежемесячная уплата.

В течение 2021 года в учетную политику существенные изменения не вносились
Применяет **общую систему налогообложения**.

С 01.04.2020г. на основании ст. 5 и 6 ФЗ 102-ФЗ по 31.12.2020г. применялся пониженный тариф по страховым взносам в отношении части выплат в пользу физического лица, определенного по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода.

Резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов в 2021г. не создавалось, в виду не существенного влияния их показателей на финансовые результаты.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Согласно Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» по установленным параметрам организация включена в реестр малого бизнеса и имеет возможность пользоваться различными льготами и мерами государственной поддержки. Данные привилегии установлены на федеральном, региональном и местном уровнях.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2021 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год были использованы образцы форм, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.«О формах бухгалтерской отчетности организации».
В 2021г.воспользовались льготой для малых предприятий по сдаче упрощенной бухгалтерской отчетности в составе двух форм: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
При этом детализацию показателей по статьям отчетов организация определяет самостоятельно (п. 3 Приказа N 66н).
По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99).
За 2021г. в структуре баланса произошли следующие изменения :

1.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Нематериальные активы:
Изменения по стр. 1110 на 511 тыс. руб., связаны сзапуском нового сайта
Основные средства:.
Изменения по стр. 1150 в сумме 225 тыс. руб.связаны с начисленной амортизацией.

11. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Запасы:
«Запасы» по стр. 1210 уменьшились на 18 765 тыс.руб., в том числе по «Товарам » стр. 12102 на 19 358 тыс.руб. , по «Товарам отгруженным» стр. 12101 увеличились на 593тыс.руб.
«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» стр. 1220 уменьшился на 2 969 тыс. руб., в том числе по стр.12201 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам» на 2 969 тыс. руб.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 16 289 тыс.руб. , в т.ч. по стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 25 307 тыс.руб., по стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» на 42 тыс.руб и увеличилась по стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 5 873 тыс.руб., по стр. 12304 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 3 187ыс. Руб.
По стр. 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты» уменьшение на 1 000 тыс.руб. и составили 405 тыс. руб. , по стр. 12501 «Касса организации» на 6 тыс.руб.

111. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток увеличился на 4 204 тыс. руб., и составил 36 063 тыс. руб.

1V. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Изменения по стр. 1410 связаны с получением долгосрочных займов в сумме 3 000 тыс. руб.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По стр. 1510 «Заемные средства» сумма составила 10 тыс. руб. по процентам по долгосрочным обязательствам.
По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 37 543 тыс.руб. , в т.ч. увеличилась по стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 1 001тыс.руб , по 15206 «Расчеты пс прочими дебиторами и кредиторами» на 36 024тыс.руб 15203 «Расчеты по налогам и сборам» на 244тыс.руб., по стр. 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 69 тыс. руб. , по стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» на 263 тыс. руб. и увеличилась по стр. «Расчеты спокупателями и заказчиками на 58 тыс. руб.
Существенная сумма Кредиторской задолженности составляют расчеты по договору выпуска векселей с АО «Спец-электронкомплект» сумма 43 796 тыс.руб. по договору купли-продажи товара № 16/09-2019 от 16.09.2019г. и ЗАО «Рассекреченные технологии» сумма 71 897 тыс. руб. по договору купли-продажи товара № 01-РТД от 01.11.2013г.
Задолженность с ЦПК Фотон на сумму -36 000 тыс. руб. по договору выпуска векселей №01/07-16 от 21.07.2016г., , была списана в связи с истечением срока исковой давности.

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности
Выручка от продажи за 2021 год составила 38 161 тыс.руб.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	**2021 год**	**2020 год**	**Увеличение (+); снижение (-)**
1. Выручка внутри России	38 161	100 961	-62 800
Итого:	38 161	100 961	-62 800

Себестоимость в 2021 году составила 46 707 тыс.руб.
Коммерческие расходы в 2021 году уменьшились по сравнению с 2020 годом на 4 677 тыс.руб. , и составили 25 502 тыс. руб.
Убыток от продаж составил 34 048 тыс.руб.
Проценты к получению 0 тыс.руб.

Проценты к оплате 12 тыс.руб.
Прочие доходы составили 39 935 тыс.руб., в том числе доходы в виде списания кредиторской задолженности 36 003 тыс.руб. и прочие внереализационные доходы 1 939 тыс.руб., доходы от переуступки задолженности 1 993 тыс. руб.
Прочие расходы составили 6 407 тыс.руб. , в т.ч расходы на услуги банков 39 тыс.руб. , расходы в виде списания дебиторской задолженности 784 тыс.руб., прочие внереализационные расходы 1 651 тыс. руб., расходы от переуступки задолженности 3 424 тыс. руб., курсовые разницы 509 тыс. руб.

Общая сумма убытка до налогообложения по балансу за 2021 год составила 532 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи составили 433 тыс.руб.
Прочие расходы 3 239 тыс.руб.
Чистый убыток 4 204 тыс.руб.

Сведения о размере чистых активов общества:

	2021 год	**2020 год**
1. Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	(36 063)	(31 859)
2. Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала, что не соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Статус субъекта Малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.
С 1.04.2020г. на основании Федерального Закона от 01.04.2020г. № 102-ФЗ была снижена ставка по страховым взносам с 30 до 15 процентов.

Условные факты хозяйственной деятельности
Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

Перспективы развития Общества
В перспективе деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов , контроле и управлении издержками, а также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении товаров ,совершенствовании отношений с клиентами.
В связи с непрерывностью деятельности Общества в результате сложившейся ситуации в стране с распространением COVID-19. Общество не может оценить, как будут развиваться србытия с распространением коронавируса в России и как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом.

Генеральный директор
ООО"Торговый дом "Золотой шар": Чухров Ю.О.