



ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ – СИБИРЬ»
Юридический адрес: 630008 РФ, Новосибирск г., Кирова, д. 29, оф. 801
Фактический адрес: 630008 РФ, Новосибирск г., Кирова, д. 29, оф. 801
Тел./факс: (383) 388-41-30
E-mail: nsk@estima.ru
www.estima.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год.
Общества с ограниченной ответственностью
«Торговый Дом Керамики-Сибирь»

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование:** ООО «ТДК-Сибирь»
- 1.2. Юридический адрес:** 630008, г.Новосибирск, ул.Кирова 29 оф.801, тел. +7 (383) 388-41-30.
- 1.3. Дата государственной регистрации:** ООО «ТДК-Сибирь» зарегистрировано 06 мая 2015 года Новосибирской регистрационной палатой, регистрационный номер 005013321, основной государственный регистрационный номер 1155476050355 от 07.05.2015 г.
Основные виды деятельности (п.31 ПБУ 4/99): оптовая торговля керамогранитом и сухими строительными смесями.
- 1.4. Численность сотрудников среднесписочная,** включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 49 человек.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений,** в том числе филиалов и представительств:

Таблица 1.1

Наименование	Место нахождения/регистрации	Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 г.
ООО «ТДК-Сибирь»	Омская обл., г.Омск, ул.Декабристов, 130	6
ООО «ТДК-Сибирь»	Красноярский край, г.Красноярск, ул.Батурина 40а	7
ООО «ТДК-Сибирь»	Красноярский край, г.Красноярск, ул.Калинина 73а, склад 27	3
ООО «ТДК-Сибирь»	677008, Саха Якутия, г.Якутск, Виллойский пер. 12	1

- 1.6. Единственный участник Общества –** ООО «ТДК» в лице генерального директора Фетисова А.В.
Бенефициарный владелец Шпольский Л.И. (доля в уставном капитале ООО «ТДК» - 50,445%)
- 1.7. Уставный капитал** оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%
- 1.8. Дочерние и зависимые общества:**
По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «ТДК-Сибирь» не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.9. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:** информация о связанных (аффилированных) сторонах находится в разделе 4 «Операции со связанными сторонами».

1.10. Совет директоров общества:

на 2021 год не избирался

1.11. Исполнительный единоличный орган общества - Генеральный директор

Таблица 1.2

ФИО	Срок полномочий	Правоустанавливающий документ
Газеев Халил Хамитович	по 11.05.2021	Решение №4 от 21.09.2018
Зайцев Константин Александрович	с 12.05.2021	Решение №8 от 11.05.2021

1.12. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

1.13. Перечень видов деятельности:

Таблица 1.3

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доля выручки в общем объеме, %
46.90	Торговля оптовая неспециализированная	100

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется **линейным способом**.
- 2.2. Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п.3-5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», имеющие стоимость **40 000 (Сорок) тыс. руб.** за единицу.
- 2.3. Сроки полезного использования основных средств определяются с учетом Классификации основных средств, на основании ПБУ 6/01 «Основные средства»/
- 2.4. МПЗ **оцениваются при выбытии** по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (**способ ФИФО**).
- 2.5. Управленческие и коммерческие расходы **списываются полностью** в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- 2.6. Выручка в бухгалтерском учете признается по методу начисления (п.12 ПБУ 9/99), в налоговом учете по методу начисления ст.271 НК РФ
- 2.7. **Изменения в учетную политику**, применяемую для целей бухгалтерского учета с 2021 года вносятся. Внесены изменения согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Данное ФСБУ применяется перспективно согласно п. 47.

3. Пояснения к отчетности

Приложением 1 к настоящим пояснениям являются Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные по форме, рекомендованной Приказом Минфина №66н от 02.07.2010 г. Ссылки в столбце «Пояснения» в балансе и отчете о финансовых результатах указаны в соответствии с разделами настоящих пояснений.

Все расшифровки показателей отчетности представлены по состоянию на 31.12.2021 г., если не указано иное.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей

3.1.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства», строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

В строках 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию, стоимость которых полностью сформирована и составляет 83 тыс. руб. с учетом начисленной амортизации.

Также в составе основных средств ООО «ТДК-Сибирь» имеются:

- самортизированные полностью основные средства, находящиеся в эксплуатации:

Таблица 3.1

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Сооружения	-	-
Машины и оборудование	-	-
Офисное оборудование	4164	4164
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Другие виды основных средств	-	-
ИТОГО	4164	4164

3.1.2. Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 3.2

Вид актива	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ОНА, образовавшийся в результате - формирования оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков работников	438	329
- резерва по сомнительным долгам	3	
- убытка текущего года	2876	
ИТОГО	3317	329

3.1.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

В строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. отражена стоимость запасов (материалов и покупных товаров) в сумме 89 575 тыс. руб. Обесценение запасов в результате морального устаревания, потери ими первоначальных качеств, снижения их стоимости на рынке по результатам произведенной инвентаризации не выявлено.

По состоянию на 31.12.2021 по правилам ФСБУ 5/2019 запасы оценены по фактической себестоимости, т.к. фактическая себестоимость запасов ниже чистой стоимости запасов.

3.1.4. Пояснения к строке 1220 «НДС»

В строке 1220 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. отражена сумма НДС в размере 1242 тыс. руб., которая в основном принята к учету по приобретению товара, но не принята к вычету на 31.12.2021г.

3.1.5. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. отражена Дебиторская задолженность в сумме 5747 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась за 2021 год на 1247 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2020 г. обусловлено следующими причинами:

- задолженность дебиторов.

3.1.6. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 3.3

	Касса, тыс. руб.	Средства на рублевых счетах		Переводы в пути
		Наименование банка	Сумма, тыс. руб.	
01.01.2021 г.	96	ПАО Сбербанк г.Новосибирск	2975	69
		ПАО Промсвязьбанк г.Новосибирск	0	0
		ИТОГО	3140	
31.12.2021 г.	37	ПАО Сбербанк г.Новосибирск	1293	78
		ПАО Промсвязьбанк г.новосибирск	0	0
		ИТОГО	1408	

3.1.7. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

В строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. в размере 4415 тыс. руб. сложившаяся из: убыток за 2021г. (12323 тыс. руб.) - нераспределенной прибыли за 2020 год (579 тыс. руб.) + чистой прибыли по состоянию на 31.12.2019г. (36159 тыс. руб.) – дивиденды (20000 тыс. руб.)

3.1.8. Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 3.4

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ОНО, образовавшееся в результате различий в формировании стоимости материалов в бухгалтерском и налоговом учете	1	5
ИТОГО	1	5

3.1.9. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

В строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность сумме 94915 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 23841 тыс. руб. в связи с погашением в 2021 году.

Задолженность перед персоналом на 31.12.2021г. отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2021г. составила 997 тыс. руб. - начисленные суммы за декабрь 2021 года со сроком уплаты в январе 2022г.

Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

С 2017 года ООО «ТДК-Сибирь» формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в части предстоящей оплатой отпусков. В строке 1540 бухгалтерского баланса отражено сформированное по состоянию на 31.12.2021 оценочное обязательство на оплату отпусков работникам организации в сумме 2188 тыс. руб. (порядок начисления: среднедневной заработок начисляется по каждому работнику)

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.2.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Общая выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2021 год равна 314890 тыс. руб. (без НДС и акцизов), что составляет 96,83% от показателей 2020 года.

Значительное уменьшение выручки связано со снижением спроса на 3,17% на продукцию.

Оплата от покупателей в пользу ООО «ТДК-Сибирь» поступала как денежным, так и неденежным способом, а именно прекращение обязательств путем зачета встречных однородных требований.

Таблица 3.5

Способ оплаты покупателя	За 2021 год, тыс. руб., без НДС	За 2020 год, тыс. руб., без НДС
Оплата денежными средствами	338461	307149
<i>в т.ч. по пластиковым картам</i>	27863	12934
Оплата неденежными средствами	1134	2977

Общее количество организаций, с которыми проведены зачеты взаимных однородных требований в 2021 году составляет 15. Основными из которых основным является:

ООО «Тветра» - 923 тыс. руб.;

ООО «СТК-Строй» - 151 тыс. руб.;

ООО «СпецСтройСервис» - 29 тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами

4.1. ООО «ТДК-Сибирь». Общество контролируется юридическим лицом ООО «ТДК», которому принадлежат 100% доля уставного капитала.

4.2. Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 2 1

Таблица 4.1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Зайцев К.А.	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества.	-
2	ООО «ТДК»	142410, Московская обл., г.Ногинск, ул.Бетонная 1,7	ООО «ТДК» имеет право распоряжаться 100% Уставного капитала юридического лица.	06.05.2015г.



ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ – СИБИРЬ»

Юридический адрес: 630008 РФ, Новосибирск Г., Кирова, д. 29, оф. 801
Фактический адрес: 630008 РФ, Новосибирск Г., Кирова, д. 29, оф. 801
Тел./факс: (383) 388-41-30
E-mail: nsk@estima.ru
www.estima.ru

4.3. Операции со связанными сторонами:

Таблица 4.2

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Форма расчетов	2021 год тыс. руб.		
				остаток на 01.01.2021	оплачено	получено
ООО «ГДК»	Единственный участник	купля-продажа товаров	денежная	73663	274724	251170
ООО «ГДК»	Единственный участник	товарный знак	денежная	55	55	55
ООО «ГДК»	Единственный участник	оборудование	денежная	5705	1920	3945
Итого				79423	276699	255170
						57893



ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ – СИБИРЬ»

Юридический адрес: 630008 РФ, Новосибирск г., Кирова, д. 29, оф. 801

Фактический адрес: 630008 РФ, Новосибирск г., Кирова, д. 29, оф. 801

Тел./факс: (383) 388-41-30

E-mail: nsk@estima.ru

www.estima.ru

4.4. Состояние расчетов со связанными сторонами:

Таблица 4.3

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
2. Кредиторская задолженность:			
ООО «ТДК»	Лицо принадлежит к той же группе лиц к которой принадлежит акционерное общество	купля-продажа (торговое оборудование) купля-продажа товара оказанные услуги	57893
Итого			57893

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам в 2021 г. не производилось.

4.5. Основной управленческий персонал:

В состав управленческого персонала входит:

Генеральный директор –

Газеев Халил Хамитович решение №4 от 21.09.2018 до 11.05.2021

Зайцев Константин Александрович решение №8 от 11.05.2021 с 12.05.2021

Коммерческий директор – Викентьев В.О. приказ №14 с 18.08.2021

Таблица 4.4

Размер заработной платы (тыс. руб.)	Отпускные к компенсации (тыс. руб.)	Отчисления на соц. нужды от ФОТ – ПФ, ФСС, ФОМС (тыс. руб.)
1347	-	404

5. События после отчетной даты и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

а. Основные события после отчетной даты

Таблица 5.1

Вид события после отчетной даты	Примечания
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:</i>	
Событий после отчетной даты, которые мог-	<i>События, которые имели место в отчетном</i>

ли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО «ТДК-Сибирь» нет.	году, но о них не было известно в силу каких-либо причин (отражаются заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности).
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>	
Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО «ТДК-Сибирь» нет.	

б. Условные обязательства и условные активы

Таблица 5.2

Вид условного обязательства или актива	Примечания
Условных обязательств и условных активов, неотражение которых могло бы оказать существенное влияние на достоверность показатели бухгалтерской отчетности у ООО «ТДК-Сибирь» нет.	-

с. Оценочные обязательства

Таблица 5.3

Вид оценочного обязательства	Примечания
В строке 1540 бухгалтерского баланса отражено сформированное по состоянию на 31.12.2021 г. оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работникам организации в сумме 2188 тыс. руб.	-

6. Операции по прекращаемой деятельности

В 2021 году у ООО «ТДК-Сибирь» нет прекращаемых видов деятельности.

7. Основные факторы риска, связанные с работой общества:

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей ООО «ТДК-Сибирь» является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. При наступлении рисков, которые описаны в настоящем разделе, общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением неблагоприятных событий.

8. Финансовые риски

▪ **Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.

ООО «ТДК-Сибирь» наиболее чувствительно к следующим рыночным рискам:

- *рост цен на товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков, учитывая, что общество активно ведет торговую деятельность, приостановка которой может обернуться большими убытками;*

▪ **Кредитные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

ООО «ГДК-Сибирь» наиболее чувствительно к следующим кредитным рискам:

- *обесценение дебиторской задолженности контрагентов ввиду нестабильного финансового положения или наличия признаков банкротства.*

▪ **Риск ликвидности** связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

ООО «ГДК-Сибирь» относительно чувствительно к рискам ликвидности, поскольку величина оборотных активов существенно превышает величину наиболее срочных и среднесрочных обязательств.

9. Отраслевые риски

Основным видом деятельности ООО «ГДК-Сибирь» является продажа керамического гранита. Основные риски в сфере деятельности общества – это отраслевые риски, прежде всего связанные со строительной деятельностью, кроме того к числу рисков следует отнести:

- *рост цен на доставку товара (авто; ж/д), складские расходы влечет за собой удорожание товара в целом;*

- *некорректно заключенные договоры поставки лишают возможности воздействия на контрагентов и взыскания компенсации за причиненный ущерб;*

- *невыполнение условий договоров может спровоцировать многочисленные судебные тяжбы и нанести существенный ущерб репутации общества.*

Общество учитывает все перечисленные риски и старается избежать возможных негативных последствий путем тщательного отбора контрагентов и всесторонней проработкой заключаемых договоров.

10. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

11. Правовые риски

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относятся:

- изменение налогового законодательства;

- изменение законодательства в сфере регулирования долевого участия в строительстве, ужесточение требований к застройщику;

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, также как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) общества. Многие вопросы, связанные с практическим применением налогового законодательства, неясны, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Эта неопределенность создает риск быть подвергнутым уплате штрафов и пеней, что может оказать негативное влияние на результаты деятельности общества.

Так как бизнес Общества определяется в частности и имущественным комплексом, то возможен риск гибели имущества в связи со стихийными бедствиями и другими форс-мажорными обстоятельствами.

Применительно к видам рисков в обществе предусматривается проведение мероприятий, направленных как на предотвращение возникновения критических ситуаций, так и на смягчение их последствий (планово-предупредительный ремонт и профилактика оборудования, меры противопожарной и другой безопасности, оценка деловой репутации партнеров, заключение договоров в строгом соответствии с требованиями законодательства, включение в них специальных условий, снижающих риски при их исполнении).

В своей деятельности Общество стремится к достижению оптимального баланса между риском и доходностью для общества в целом при соблюдении норм законодательства и положений устава общества, а также к выработке адекватных стимулов для деятельности исполнительных органов общества и отдельных работников. ООО «ТДК-Сибирь» не участвует в операциях и не заключает сделки, связанные с повышенным риском потери капитала и инвестиций.

• **Раскрытие информации о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств за 2021 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке 4129 «прочие платежи».

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц. Взносы во внебюджетные фонды отражены в составе оплаты труда.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответ-

ствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

• **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Показатели	2021 г.	2020 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(15315)	933
2. Текущий налог на прибыль	-	(213)
3. Отложенный налог на прибыль,	2992	(71)
4. Прочие		(70)
5. Чистая прибыль	(12323)	579

•

Условный доход по налогу на прибыль составляет 3 892 т.р.
Постоянные налоговые разницы составляют 72 т.р.

За 2021 год COVID 19 не повлиял на финансово-хозяйственную деятельность компании, остановки торговой деятельности не было.

Генеральный директор

Зайцев К.А.

дата

