

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому финансовому отчету за 2021 год**  
**ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ СИБКОМ"**

1

**Сведения об обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ СИБКОМ» создано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «ТД Сибком» и является полным правопреемником реорганизованной организации.

Общество с ограниченной ответственностью является юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства РФ.

Общество создано и зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №16 по Новосибирской области 01.12.2014г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области от 01.12.2014г., основной государственный регистрационный номер 1145476150247.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано ИФНС по Дзержинскому району г. Новосибирска с присвоенным ИНН 5401384554 и КПП 540101001.

Юридический адрес общества: 630051, пр. Дзержинского, д.34/1.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ СИБКОМ»

Размер уставного капитала Общества составляет 50 100 рублей.

Единственным участником общества является генеральный директор Щербаков Александр Анатольевич.

Основным видом деятельности ООО «ТД СИБКОМ» является: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (деятельность по организации и проведению ярмарок, выставок). Так же общество вправе заниматься дополнительными видами деятельности в соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет 3 человека.

## Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтером в единственном числе.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002г. "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации оказанных услуг: предоставление в аренду торгово-выставочного места.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- расходы на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизационные отчисления;
- прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные. Расходы не связанные с основным видом деятельности, учитываются в составе прочих расходов.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы.

Общество является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом.

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные налогоплательщиком, при условии, что они связаны с получением дохода.

В связи с применением УСН Общество освобождается от обязанности уплаты налога на прибыль (за исключением налога, уплачиваемого с налогооблагаемой базы при УСН, облагаемых по налоговым ставкам). Так же Общество не признается налогоплательщиком налога на добавленную стоимость.

### Анализ финансовых результатов

Общество по итогам работы за отчетный период получило Убыток в сумме 351 тыс. руб.

Выручка от реализации оказанных услуг за отчетный период составила 1006 тыс. руб., прочие доходы 5 770 тыс. руб.

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	Темп роста, %	Темп прироста, %
Выручка	1006	1631	61,68	-38,32
Расходы по обычной деятельности	(2343)	(1945)	125,6	+25,6
Прочие доходы	5770	479	1204,6	+1104,6
Прочие расходы	(4643)	(97)	4786,6	+4 686,6
Налог на (прибыль) доходы	(141)	(21)	671,43	+571,43
Чистая прибыль (убыток)	(351)	47	-	-

Анализ финансовых результатов деятельности Общества показывает, что в отчетном году выручка от обычного вида деятельности сократилась на 625 тыс. руб. (или 38,32%), расходы по обычной деятельности так же увеличились на 398 тыс. руб. (или 25,6 %). Прочие доходы выросли на 5291 тыс. руб., прочие расходы увеличились на 4546 тыс. руб.

В 2021г общество получило убыток 351 тыс. руб.

### Анализ финансового состояния

За отчетный период ООО «ТД СИБКОМ» уплачено налогов в бюджет 304 тыс. руб., страховых взносов - 139 тыс. руб.

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	Темп роста, %	Темп прироста, %
Внеоборотные активы (ВА)	1442	4708	30,6	-69,4
Оборотные активы (ОА)	2957	85	3478,8	+3378,8
Собственный капитал (СК)	4356	4707	92,5	-7,5
Кредиторская задолженность (КЗ)	43	86	50,0	-50,5
Валюта баланса (ВБ)	4399	4793	91,8	-8,2

За 2021 год валюта баланса Общества сократилась на 394 тыс. руб. (или 8,2%).

Оборотные активы организации выросли на 2872 тыс. руб. (или 3378,8%), величина внеоборотных активов уменьшилась на 3266 тыс. руб. (или на 69,4%)

Кредиторская задолженность сократилась на 43 тыс. руб., а собственный капитал на 351 тыс. руб.

### Анализ коэффициентов, характеризующих финансовое состояние

Показатели, в долях	Рекомендуемое значение	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	Отклонение, +/-
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (СК-ВА/ОА)	$\geq 0,1$	0,99	-0,01	+1,00
Коэффициент постоянного актива (ВА/СК)	-	0,33	1,00	-0,67
Коэффициент финансовой зависимости (ВБ/СК)	$\leq 2,0$	1,01	1,02	-0,01
Коэффициент финансовой устойчивости (СК/ВБ)	$\geq 0,5$	0,99	0,98	+0,01

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за отчетный период составил 0,99, что значительно выше рекомендуемого значения и свидетельствует о достатке собственных оборотных средств организации.

Коэффициент постоянного актива показывает долю внеоборотных активов в собственном капитале, и он не имеет нормативного значения. В 2021 г. значение показателя составило 0,33.

Коэффициент финансовой зависимости отражает соотношение всего капитала Общества и его собственного капитала. За анализируемый период значение показателя находится в пределах нормативного значения.

Коэффициент финансовой устойчивости характеризует долю собственного средств в общей сумме источников финансирования. За 2021г значение коэффициента составляет 0,99, т.е. 99% всех активов формировались за счет собственных источников, что свидетельствует о финансовой устойчивости и независимости Общества от заемных источников финансирования.

Генеральный директор ООО "ТД СИБКОМ"

А. А. Щербаков

Главный бухгалтер ООО "ТД СИБКОМ"

И. В. Логинова