

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Сбытовой центр» за 2021 г.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Описание Общества

ООО «Сбытовой центр» зарегистрировано 10.03.2015 г, в Межрайонной ИФНС № 19 по Саратовской области

Юридический адрес:

410036, Саратовская обл, Саратов г, Огородная ул, дом № 162, лит. ДД1, этаж 3, пом. 39, офис 1318

Структура уставного капитала

Учредителем по состоянию на 31.12.2021 г. являются

- Общество с ограниченной ответственностью «Мебельная фабрика Мария» - 99%
- Гейфман Григорий Владимирович – 1%

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета: Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете в Российской Федерации № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральными и отраслевыми стандартами; другими нормативными актами и документами.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является розничная торговля непродовольственными товарами.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом предусмотрено.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Налоговая база по уплате НДС определяется по мере реализации (отгрузки) продукции, услуг.

2.2.2. При расчете налога на прибыль организация признает доходы и расходы по методу начисления.

2.2.3 По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации

2.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в редакции Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 24.02.2009 № 165, от 10.12.2010 № 1011, от 06.07.2015 № 674, от 07.07.2016 № 640, от 28.04.2018 № 526).

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности: торговля розничная мебелью в специализированных магазинах

Показатель среднесписочной численности сотрудников в 2021 г уменьшился по сравнению с 2020 г и составил 1 человек.

Нематериальные активы

Текущая стоимость нематериальных активов с учетом начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составила 24 тыс. руб., что на 4 тыс. руб. меньше по сравнению с 2020 годом. Данное уменьшение произошло в связи с начислением амортизации в текущем периоде введенных в эксплуатацию в предыдущие периоды нематериальных активов.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Остаточная стоимость основных средств на конец 2021 г. составила – 5 207 тыс. руб., что на 1 641 тыс. руб. меньше по сравнению с 2020 годом. Уменьшение остаточной стоимости основных средств связано с начислением амортизации по введенным в эксплуатацию основным средствам и реализацией основных средств. В составе основных средств отражены офисное оборудование, прочие виды основных средств.

В соответствии с действующим законодательством в отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости, с учетом накопленной амортизации. Организация продолжает использовать линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Переоценка основных средств в 2021 г. не проводилась.

Запасы

Запасы организации по состоянию на 31.12.2021 г. составили 138 951 тыс. руб., из них хозяйственные принадлежности, материалы составляют – 101 735 тыс. руб., товары для перепродажи – 37 217 тыс. руб.

Денежные средства

Денежные средства ООО «Сбытовой центр» на конец 2021 г. на расчетных счетах (включая переводы в пути) составили 2 447 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 55 117 тыс. руб., что меньше на 14 867 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2020 г. Уменьшение обусловлено получением товаров, материалов, работ и услуг по ранее выданным авансовым платежам.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 335 902 тыс. руб., что меньше на 78 367 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом. Снижение вызвано уменьшением задолженности перед покупателями и заказчиками, персоналом по оплате труда.

Капитал

Величина Уставного капитала в 2021 г. не изменилась и составила 10 тыс. руб.

Накопленный убыток организации на отчетную дату составил 133 510 тыс. руб.

Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка ООО «Сбытовой центр» в 2021 г. составила 123 818 тыс. руб. Себестоимость продаж 91 590 тыс. руб. Валовая прибыль 32 228 тыс. руб. Коммерческие расходы в 2021 г., отраженные в отчете о финансовых результатах, составили 19 176 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021 г. составили 2 889 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 г. составили 11 496 тыс. руб.

Итого за 2021 г. получена прибыль в размере 3 329 тыс. руб.

Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В отчетном периоде по итогам работы за 2021 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о доходах бенефициарных владельцев Общества и связанных сторон в совокупности, а также о взносах во внебюджетные фонды от их доходов:

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах, организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу – 544,3 тыс. руб., исчислен и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 70,8 тыс. руб., начислены страховые взносы на эти выплаты – 164,4 тыс. руб. и перечислены во внебюджетные фонды. В отчетном периоде основному управленческому персоналу не производились выплаты вознаграждений, не производились выплаты вознаграждений, не предусмотренных трудовыми договорами, коллективным договором и положением об оплате труда.

5. Условные факты хозяйственной деятельности и события, произошедшие после отчетной даты

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказало влияние вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), которое проявилось в не достижении планируемых показателей по выручке в связи со снижением покупательной способности потенциальных клиентов.

Распространение COVID-19 не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом и ответчиком.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

7. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

По итогам 2021 г величина чистых активов отрицательная, составив 133 510 тыс. руб. Общество предпринимает меры по развитию и улучшению финансового состояния в компании. Для этого руководство компании продолжает развитие в оптовой и мелкооптовой торговле. Компания оценила возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации, и связанных с этих последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде не будет существенным. Таким образом,

информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор

ООО «Сбытовой центр»



И.А. Барков