

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «Белларден»

за 2021 год

Общие сведения

ООО «Белларден» поставлено на налоговый учет 15 мая 2012 года, свидетельство серия 78 № 008598461 от 15 мая 2012 года, присвоен ИНН 7814536467 / КПП 781401001.

В связи с Протоколом № 7 Внеочередного Общего собрания собственников, в связи с окончанием срока аренды по адресу местонахождения общества, ООО «Белларден» поставлено на налоговый учет по новому месту его нахождения, свидетельство серия 78 АБ № 9867151 от 14.01.2021, ИНН 7814536467 / КПП 780701001.

В связи с Протоколом № 7 Внеочередного Общего собрания собственников, внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащаяся в Едином государственном реестре юридических лиц от 22.01.2021. Добавлены Сведения о видах экономической деятельности, которыми занимается юридическое лицо:

- Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)
- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90)
- Производство штукатурных работ (Код ОКВЭД 43,31)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29)
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22)
- Производство электромонтажных работ (Код ОКВЭД 43,21)
- Разборка и снос зданий (Код ОКВЭД 43,11)

По итогам 2021 года Основным видам экономической деятельности ООО «Белларден» являются:

- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90)

Дополнительные виды деятельности:

- Производство прочей мебели (Код ОКВЭД 31.09).
- Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью (Код ОКВЭД 46.15.1).
- Торговля оптовая офисной мебелью (Код ОКВЭД 46.65)
- Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59.1)
- Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)
- Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59).
- Производство штукатурных работ (Код ОКВЭД 43,31)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29)
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22)
- Производство электромонтажных работ (Код ОКВЭД 43,21)
- Разборка и снос зданий (Код ОКВЭД 43,11)

Размер уставного фонда ООО «Белларден» составляет **10 000,00** (Десять тысяч) рублей.

Сведения о бенефициарных владельцах: Выборнов Олег Геннадьевич – 50% доли; Выборнов Владислав Геннадьевич – 50% доли.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет **2** (Два) человека, численность работающих на отчетную дату – **2** (Два) человека.

В 2021 году скидок и бонусов организация не получала и не предоставляла.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законодательством крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Исполнительно-распорядительным органом Общества является генеральный директор, назначенный решением общего собрания Общества, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах прав и обязанностей, определяющихся законом, Уставом Общества, а также трудовым договором, заключенным между ним и Обществом.

Товарных знаков Общество не имеет.

Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета

Приказом об учетной политике на 2021 г. за № 63-УП от 31.12.2020г. установлено следующее:

- Определение доходов и расходов при исчислении и уплаты налога на прибыль и НДС производится с использованием метода начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от оплаты;
- Оценка товаров в рознице производится по стоимости их приобретения;
- Основной счет учета затрат 44.01 (Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность)
- Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (метод директ-костинг);

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основные характеристики статей баланса:

Объем реализованной продукции (работ, услуг) в 2021 году составил **2 899 329,60** руб.

Из них по видам экономической деятельности приходится:

- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90) = 1 016 512,92 руб.
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29) = 991 625,01 руб.
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22) = 838 020,84 руб.
- Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59). = 53 170,83 руб.

К прочим внереализационным доходам отнесены выплаты начисленных процентов на остаток по счету в сумме **7 980,64** руб.

Расшифровка затрат за 2021 год

<i>Наименование</i>	Сумма (руб.)
Прямые расходы по реализации товаров и услуг	2516041,67
Расходы на услуги банка	15817,70
Услуги коммиссионеров	17892,71
Услуги связи	13126,12
Услуги хранения	213693,32
Списание выделенного НДС на прочие расходы	713,51
Прочие затраты	62828,25
Страховые взносы	90930,48
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	606,54
Оплата труда	303271,55
Списание программы 1С	709,42
Прочие расходы	605666,46

Итого расходы, признанные за 2021 год, составляют **3 841 297,73** руб.

По итогам проведенной инвентаризации расчетов с контрагентами 25 января 2021 года была выявлена дебиторская задолженность перед ООО «Хоум Декор» (ИНН 7813466665) на сумму 575 140 руб.

На основании исполнительного листа ФС № 023122967 от 23.05.2018 по делу № А56-18224/2018 от 16.04.2018 в котором Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области постановил взыскать с ООО «Хоум Декор» в пользу ООО «Белларден» 378 400 руб. 00 коп. задолженности по оплате товара поставленного в период с 20.10.2015 по 10.07.2017, 76 338 рублей 69 коп. процентов за пользование чужим денежными средствами, проценты за пользование чужим денежными средствами, начисленные на сумму задолженности 378 400 рублей 00 коп., исходя из размера ключевой ставки Банка России за период с 19.12.2017 по день фактической уплаты задолженности, 12 094 руб. 88 коп. расходов на оплату госпошлины.

Покупатель, компания ООО «Хоум Декор» была ликвидирована 12.07.2019 года и исключена из ЕГРЮЛ. Задолженность не погашена, поэтому признается безнадежной и подлежит списанию в бухгалтерском учете в связи с истечением срока исковой давности. Сумма задолженности ООО «Хоум Декор» перед ООО «Белларден» по исполнительному листу № 023122967 от 23.05.2018 по делу № А56-18224/2018 от 16.04.2018 составляет **378 400.00** руб. - признается безнадежной дебиторской задолженностью, подлежит списанию и относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

В налоговом учете уменьшить налоговую базу и отнести к расходам на ОСНО по данной задолженности не возможно, так как она возникла в период работы организации на УСН (ст. 346.16 НК РФ).

По итогам проведенной инвентаризации расчетов с контрагентами 31 августа 2021 года была выявлена дебиторская задолженность перед ООО «Хоум Декор» (ИНН 7813466665) на сумму **196 740** руб. и **30 526,46** руб. стоимость переданной мебели по договору комиссии. На основании исполнительного листа ФС № 026109189 от 13.08.2018 по делу № А56-18223/2018 от 18.04.2018 в котором Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области постановил взыскать с ООО «Хоум Декор» в пользу ООО «Белларден» 88 860 руб. задолженности, 619,48 руб. процентов, а так же проценты за пользование чужим денежными средствами по статье 395 ГК РФ, начисленные с 19.12.2017

по день фактического исполнения обязательства, и 3 579 руб. 22 коп. расходов на оплату госпошлины.

На основании исполнительного листа ФС № 026109600 от 14.08.2018 по делу № А56-18220/2018 от 16.04.2018 в котором Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области постановил взыскать с ООО «Хоум Декор» в пользу ООО «Белларден» 107 880 руб. задолженности, 12 103,93 руб. процентов за пользование чужим денежными средствами, а так же проценты за пользование чужим денежными средствами, начисленные на сумму задолженности за период с 19.12.2017 по дату уплаты задолженности, с применением ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действующей в соответствующие периоды, и 4 599 руб. 52 коп. расходов на оплату госпошлины.

Покупатель, компания ООО «Хоум Декор» была ликвидирована 12.07.2019 года и исключена из ЕГРЮЛ. Взыскать задолженность не представилось возможным, поэтому она признается безнадежной и подлежит списанию в бухгалтерском учете в связи с истечением срока исковой давности по исполнительным листам.

Порядок списания дебиторской задолженности в бухгалтерском учете:

Сумма задолженности ООО «Хоум Декор» перед ООО «Белларден» по составляет **227 266,46** руб. - признается безнадежной дебиторской задолженностью, подлежит списанию и относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

В налоговом учете уменьшить налоговую базу и отнести к расходам на ОСНО по данной задолженности не возможно, так как она возникла в период работы организации на УСН (ст. 346.16 НК РФ).

Итого признанных Прочих расходов = **605 666,46** руб.

Итоги и перспективы

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В том числе упали до минимальных значений продажи мебели по основному виду деятельности Общества. В связи с этим были значительно уменьшены затраты на хранение мебели, был осуществлен переезд склада, что помогло сэкономить средства.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. ООО «Белларден» намерено осуществлять и расширять свою деятельность.

В 2021 году планируется распродать остатки по мебели и сосредоточиться на неспецифической оптовой торговле и строительно-монтажных работах.

Директор ООО «Белларден»

О.Г. Выборнов

Главный бухгалтер ООО «Белларден»

И.Н. Выборнова
