

**Пояснительная записка ООО «Полесье»
к годовому отчету за 2021 год**

I. Общие сведения

Общая информация об организации.

1.1 Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью "Полесье".

Почтовый адрес: 214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, 55, офис 203А.

Юридический адрес: 214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, 55, офис 203А.

Фактический адрес: 214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, 55, офис 203А.

1.2 Регистрация: 30 декабря 2008 года, государственный регистрационный номер 67№001576118, выданный ИФНС России по Промышленному району.

1.3 Кредитные учреждения: Смоленское отделение N8609 ПАО Сбербанк г. Смоленск, Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, ПАО "БАНК УРАЛСИБ".

1.4. Сведения об Уставном капитале:

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом. Последнее изменение к уставу, связанное с увеличением уставного капитала зарегистрировано 30.12.2008г. серия 67 №001576118, Изменения размера уставного капитала, внесенные в Устав 02.11.2011г. своевременно отражены в бухгалтерском балансе.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Размер уставного капитала составляет 202 000 (двести две) тыс. рублей.

Участниками Организации являются:

Совместное общество с ограниченной ответственностью «ПП Полесье» (РБ), размер доли 200 тыс. руб., что составляет 99% уставного капитала;

Дмитрук Игорь Васильевич (гражданин РБ) размер доли 2 тыс. руб., что составляет 1% уставного капитала.

1.5 Предмет деятельности Общества:

- оптовая, мелкооптовая продажа детских игрушек из пластмассы и других хозяйственных принадлежностей из пластмассы;

- оказание транспортных услуг.

1.6 Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 65 человек.

1.7 Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «АУДИТ-КРИСТАЛЛ».

Сокращенное наименование: ООО АФ «АУДИТ-КРИСТАЛЛ».

Юридический адрес: 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8

Почтовый адрес: 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8

Информация о наличии существенных интересов:

Аудитор и должностные лица аудитора не являются взаимозависимыми лицами. Тесных деловых взаимоотношений, также родственных связей между руководителями Общества и аудиторами нет.

1.8 Управление Обществом

Управление Обществом в соответствии с Уставом осуществляет директор.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 Бухгалтерский учет Общества за 2021 год подготовлен на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора от 31.12.2020г.

2.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3 Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

2.4 Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности Общества применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономки России.

В случае отсутствия унифицированного аналога применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст. 9 Закона N 129-ФЗ.

2.5 Перечень должностей лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Общества по согласованию с главным бухгалтером.

2.6 Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета "1С: Предприятие 8.3".

2.7 В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета Общество ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем.

2.8 При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не 5% (пяти процентов).

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

2.9 Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

2.10 Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется согласно Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

2.11 В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

2.12 В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

2.13 Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.14 Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

2.15 Фактические затраты на ремонт ОС включаются в состав затрат на производство по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

2.16 Оценка материалов при их выбытии (списании) производится по средней себестоимости.

2.17 Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке товаров отражаются в составе издержек обращения.

2.18 Общество формирует резерв по сомнительным долгам по итогам отчетного года.

Предельная сумма отчислений в резерв составляет 10% от выручки.

2.19 Резерв на оплату отпусков формируется на весь персонал в совокупности.

2.20 Иные резервы предстоящих расходов и платежей в Обществе не создаются.

2.21 Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.22 Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.23 Общество не производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2020г. излишков и недостат по итогам инвентаризации не выявлено.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

III. Финансовая деятельность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изм.), ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. приказом МФ РФ от 06.07.99 №43н (с изм.).

3.1 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса из уровня значимости 5% и более:

3.1.2 Строка 1150 «Основные средства» - 12576 тыс. руб. (1,42%), в том числе:

Наименование показателя	Балансовая стоимость на начало периода	Изменение балансовой стоимости	Амортизация	Балансовая стоимость на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода
Автомобили легковые	7026	0	1405	7026	1807
Грузовые автомобили	46528	6275	2262	52803	10593
Оргтехника и хоз. инвентарь	3440	(1703)	441	1737	176
ИТОГО:	56994	4572	4108	61566	12576

3.1.3 Строка 1210 «Запасы» - 35 637 тыс. руб. в том числе:

Структура актива:

Материалы - 1 962 тыс. руб.

Товары – 32 414 тыс. руб.

Транспортные расходы – 1 170 тыс. руб.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение себестоимости выбывших материальных ресурсов осуществлялось по средней себестоимости.

3.1.4 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» –784228 тыс. руб.(88,54%),

в том числе расчеты с покупателями и заказчиками – 445252 тыс. руб..

В бухгалтерской отчетности сумма дебиторской задолженности покупателей отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2020г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 31 841 тыс.руб.

В течение 2021г. создавался резерв в сумме 18 917 руб., погашен в сумме 7 554 тыс. руб.

На 31.12.2021г. сумма резерва составляет 43 204 тыс.руб.

Порядок создания резерва и критерии оценки вероятности и признания долгов сомнительными определено Учетной политикой Общества и регламентируется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МинФина от 29.07.1998г. №34н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам ведется на сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам» обособленно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Дт 91).

Списание сумм сомнительных долгов по истечении сроков исковой давности или по другим основаниям за счет резерва отражено в учете (Дт 63 Кт 62).

Списана дебиторская задолженность на 31.12.2021г. на сумму 5612 тыс. руб.

3.1.5 Строка 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - 993 тыс. руб. (0,11%).:

Вид обязательства	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные займы	993	08.09.2025г.
Итого	993	

3.1.6 Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 260787тыс. руб. (29,44%).

3.1.7 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»-319829 тыс. руб. (36,11%), в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками-182163 тыс. руб.

3.1.8 Строка 1510 «Заемные средства» – 300974 тыс. руб.(33,87%):

Вид обязательства	Сумма задолженности	Срок погашения
Краткосрочный кредит банка	300974	30.10.2022г.
Итого	300974	

3.1.9 Строка 1540 « Оценочные обязательства».

В Обществе формируется резерв на выплату отпусков.

На 31.12.2020г. сумма резерва составляла 4 830 тыс.руб.

В течение 2021г. сформирован резерв в сумме 5 188 тыс.руб., использован в сумме 5 188 тыс. руб.

На 31.12.2021г. сумма резерва составляет 3 893 тыс.руб.,

Порядок создания резерва определен Учетной политикой Общества.

Резерв учитывается на сч.96 «Резервы предстоящих расходов» и предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на продажу в части оценочных обязательств со сроком исполнения не более 12 месяцев после отчетной даты .
Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

3.1.10 Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, в том числе:

Наименование ценностей	Сумма, тыс. руб.	Предполагаемый период учета по условиям договора
Обеспечения, обязательства выданные	252695	365 дней

VI Пояснения к отчету о финансовых результатах :

4.1 Строка 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:

Виды деятельности	2021г.	2020г.	Изменение, %
Оптовая торговля	2121859	1758848	17,11
Транспортные услуги	80192	76630	4,44
Продажа прочая	0	10083	-100
Итого:	2202051	1845561	16,19

За 2021г. выручка от доходов по обычным видам деятельности увеличилась на 356490 тыс. руб. или 16,19%,

в том числе по основному виду деятельности - оптовой торговле на 363011 тыс. руб. или 17,11%.

4.2 Строка 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг», тыс. руб. Основные виды деятельности	2021г.	2020г.	Изменение, %
Оптовая торговля	1673163	1273587	23,88
Прочая торговля	0	35019	-100
Итого:	1673163	1308606	21,79

За 2021г. себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг от доходов по обычным видам деятельности увеличилась на 364557 тыс. руб. или 21,79 %,

в том числе по основному виду деятельности - оптовой торговле на 399576 тыс. руб. или 23,88%.

4.3 Строка 2100 «Валовая прибыль», тыс. руб.

Основные виды деятельности	2021г.	2020г.	Изменение, %
Оптовая торговля	2121859	1758848	17,11
Транспортные услуги	80192	76630	4,44
Продажа прочая	0	10083	-100
Себестоимость товара	1673163	1308606	21,79
Итого:	528888	536955	1,5

За 2021г. валовая прибыль от доходов по обычным видам деятельности уменьшилась на 8067 тыс. руб. или 1,5 %,

в том числе по основному виду деятельности - оптовой торговле увеличилась на 36565 тыс. руб. или 7,54%.

4.4 Строка 2210 «Коммерческие расходы» тыс. руб.:

Статьи затрат	2021г.		2020г.	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	71020	22	55127	19,46
Начисления на заработную плату	22503	6,97	18082	6,38
Транспортные расходы	50321	15,59	44880	15,85
Аренда	2839	0,88	2866	1,01
Амортизация основных средств	4108	1,27	3702	1,31
Командировочные расходы	6957	2,15	7117	2,51
Материалы	112987	35	96539	34,08
Прочие расходы	52098	16,14	54971	19,40
Всего	322833	100	283281	100

За 2021 год коммерческие расходы увеличились на 39552 тыс. руб. или 12,25%.

4.5 Строка 2300 «Прибыль (убыток) от продаж» тыс. руб.:

Показатели	2021г.	2020г.	Изменение, %
Прибыль (убыток) от продаж	16199	35124	46,12
Итого:	16199	35124	46,12

За 2021 год прибыль от продаж уменьшилась на 18925 тыс. руб. или 46,12%.

4.4 Прочие доходы и расходы тыс. руб.:

Показатель	2021г.	2020г.	изменение, %
Строка 2320 «Проценты к получению», всего:	92	159	42,14
Строка 2330 «Проценты к уплате», всего:	12802	11985	6,38
Строка 2340 «Прочие доходы», всего:	13939	14521	4
в том числе:	0	8509	100
доходы от реализации ОС			
Списание кредиторской задолженности	232	84	63,79
курсовые разницы	963	1567	38,54
прочие внереализационные доходы,	12744	4361	65,78
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	191085	221245	13,63
в том числе:			
расходы по реализации и выбытию прочего имущества			
курсовые разницы	933	791	15,22
прочие внереализационные расходы	190152	220454	13,75
в том числе:	156443	190193	17,75
бонусы			

За 2021г. прочие доходы уменьшились на 582 тыс. руб. или 4%. Прочие расходы уменьшились на 30160 тыс. руб. или 13,63%.

V. Операции со связанными сторонами.

5.1 В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Аффилированное лицо	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.

Преобладающие хозяйственные общества СООО «ПП Полесье»	99 % уставного капитала	Продажа Покупка	228081 1342726
Дочерние хозяйственные общества «Премиум»	100% уставного капитала	Покупка Продажа	63498 66928
Дочерние хозяйственные общества «Лидер»	100% уставного капитала	Продажа	5170
Зависимые хозяйственные общества «Полесье ДГ»	49% уставного капитала	Покупка Продажа	169805 10993
Основной управленческий персонал организации	Заработная плата		22713
Другие связанные стороны Дмитрук И.В.	1% уставного капитала		

VI Чистые активы

Чистые активы:

На 01.01.2021 – 249505 тыс. руб.

На 31.12.2021 – 260989 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 превышает величину ее уставного капитала.

VII Прочие

Распределение прибыли

Распределение прибыли за 2021 не произведено участниками.

Выплата дивидендов Обществом не производилась

Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

Расходы на чрезвычайные обстоятельства

Расходов на чрезвычайные обстоятельства в 2021 году нет.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факторы хозяйственной деятельности

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

Меры по сдерживанию распространения COVID-19

В отчетном году Обществом приняты следующие меры по сдерживанию распространения COVID-19:

- в целях профилактических мер по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) для сотрудников организации 28 октября по 07 ноября 2021г. включительно были объявлены нерабочие дни с сохранением за работниками заработной платы;
- в августе 2021г. организацией была проведенная дезинсекция офисных помещений силами привлеченной организации ООО «СЛУЖБА ДЕЗИНФЕКЦИИ»;
- в течение 2021 года организация приобретала медицинские маски и перчатки нитриловые для сотрудников.

VIII Финансовые показатели

Показатели	Значения		
	Общепринятые значения основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение Общества	Рассчитанные по балансу на 01.01.2021	Рассчитанные по балансу на 31.12.2021
Коэффициент текущей ликвидности	Не менее 2	1,47	1,37
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Не менее 0,1	0,32	0,27
Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности	Не менее 1	-	-

- коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение 1,37;

- коэффициент обеспеченности собственными средствами на конец отчетного периода имеет значение более 0,27.

- значение коэффициента восстановления (утраты) платежеспособности (< 1), определенного исходя из значения периода восстановления платежеспособности, равного шести месяцам, и установленного значения коэффициента текущей ликвидности, равного единицы.

Структура показателей, характеризующих финансовое положение Общества, имеют значение выше нормативного.

IX Информация о непрерывной деятельности.

За 2021г. Общество имеет стабильное финансовое положение.

Общество продолжает осуществлять деятельность по оптовой торговле непродовольственными, потребительскими товарами и оказанию транспортных услуг, своевременно оплачивать налоги и сборы, своевременно выплачивать заработную плату сотрудникам, искать путь к дальнейшему развитию и укреплению финансового положения. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 12 месяцев.

Директор



И.В. Дмитрук