Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Кесл»
за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «Кесл»
Сокращенное наименование организации: ООО «Кесл»
Юридический и почтовый адрес:
630112, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Державина, д. 73, офис 22
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1135476072940,
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5406745275,
Код причины постановки на учет (КПП) 540601001.
Основной вид деятельности: торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75.2).

Бухгалтерская отчетность ООО «Кесл» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерский отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Уставный капитал ООО «Кесл» составляет: 206 185,57 (двести шесть тысяч сто восемьдесят пять) рублей 57 копеек.

Состав участников: Уласевич Лев Сергеевич – 97%;
Акимов Леонид Евгеньевич – 2%;
Налетов Максим Сергеевич – 1%;

Среднесписочная численность - 46 человек.

2. Основные элементы учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства не подлежащим обязательному аудиту и согласно п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе (упрощенные способы ведения бухгалтерского учета Обществом не применяются).

Учет материально- производственных запасов.

В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)Материально-производственные запасы (далее по тексту «МПЗ») учитываются в соответствии с Федеральным стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.19 № 180н .

- установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40 тыс. руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- установить, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено Стандартом ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет расчетов по кредитам и займам

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н с подразделением на долгосрочные и краткосрочные с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

Учет доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Доходы, расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы (выручка), расходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы, расходы

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанными с этими фактами.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

(строка 1210 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	87 314	-	302 692	(285 632)	-	X	104 374	-
	5420	за 2020г.	76 659	-	268 639	(257 984)	-	X	87 314	-
в том числе: Сырье, материалы	5401	за 2021г.	309	-	2 401	(2 690)	-	40	20	-
	5421	за 2020г.	99	-	1 864	(1 654)	-	194	309	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	22	-	81	(81)	-	15	22	-
	5422	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	22	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	86 983	-	214 507	(197 158)	-	97 628	104 332	-
	5423	за 2020г.	76 537	-	196 900	(186 454)	-	65 118	86 983	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	223	(223)	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	202	(202)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	81	(81)	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	85 399	(85 399)	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	69 673	(69 673)	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

(строка 1230 Баланса)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики (счет 62)	29221	19086
Авансы, выданные (счет 60)	3684	8526
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	-	4
Расчеты персоналом по прочим операциям (73)	-	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4083	5369
Всего по строке 1230 Баланса:	36988	32994

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Баланса)

Денежные средства за отчетный период составили 495 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчетный счет – 495 тыс. рублей

Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО составляется из долей вкладов учредителей.

Размер уставного капитала: 206 тыс.руб.

Состав участников: Уласевич Лев Сергеевич – 97%.;
Акимов Леонид Евгеньевич -2%;
Налетов Максим Сергеевич – 1%.

Уставный капитал ООО оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Баланса)

В 2021 году Обществом была получена прибыль 2287 тыс.руб. от текущей деятельности. Чистые активы Общества составили на 31.12.2021 (50 013) тыс. рублей.

Организация, являющаяся малым предприятием и не подлежащая обязательному аудиту, приняла решение с 2021г. отказаться от применения ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010. В связи с эти на 01.01.2021г. были списаны отложенные активы (318) тыс. руб., отложенные налоговые обязательства (32) тыс. руб., резервы по отпускам (1566) тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (1280) тыс. руб.

Займы и кредиты (стр. 1410, 1510 Баланса)

В 2021 году Обществом были получены краткосрочные займы в размере – 204954 тыс.руб. Часть займов в размере 203103 тыс.руб. была погашена. Остаток задолженности по краткосрочным заемным средствам с учетом начисленных процентов на 31.12.2021 года составил 29 168 тыс. рублей. Получены долгосрочные займы в размере- 450 тыс. руб. Часть займов в размере 100 тыс. руб. была погашена. Остаток задолженности по долгосрочным заемным средствам с учетом начисленных процентов на 31.12.2021 года составил 2 609 тыс. рублей

Кредиторская задолженность

(стр. 1520 Баланса)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55569	41789
Авансы полученные	3013	1008
Расчеты по налогам и сборам	1457	2154
Расчеты с персоналом организации	2146	676
Прочая задолженность	165	26
ИТОГО:	**62350**	**45653**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей) за 2021 год.

Состав доходов	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации товара	288689	99,987
Выручка от реализации гот. продукции	13	0,001
Выручка от вознаграждение за хранение	31	0,011
Выручка от услуг	3	0,001
Итого	**288736**	**100**

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг ООО «Кесл» за 2021 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему себестоимости, %
Товар	194930	99,99
Готовая продукция	22	0,01
Итого	**194952**	**100**

Коммерческие расходы за 2021 год

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему расходов, %
Оплата труда	38 224	44,76
Страховые взносы	6 847	8,02
Расходы по аренде офисных и складских помещений	16216	18,99
Прочие налоги, сборы, отчисления	19	0,02
Транспортные расходы	5 838	6,84
Амортизация	374	0,44
Услуги связи	450	0,53
Материальные затраты	2 101	2,46
Прочие расходы	15 330	17,94
Итого	**85399**	**100,00**

Прочие внереализационные доходы и расходы за 2021 год

Вид дохода (расхода)	Сумма расхода, тыс. руб.	Сумма дохода, тыс. руб.
Услуги банков	970	
Резерв по сомнительным долгам	212	
Недостача товара при инвентаризации	2 048	
Доход от излишков товара при инвентаризации	-	1 778
Проценты по займам и кредитам	2 351	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	294	
Курсовые разницы	9 628	9 382
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 145	519
ИТОГО	**16 648**	**11 679**

5. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Информация о связанных сторонах

№	Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции	Сальдо расчетов на отчетную дату
1	Уласевич Л.С.	Учредитель ООО «Кесл» - 97% доли собственности	2021	Получение беспроцентного займа (Общество - заемщик)	Получено -450 тыс. руб. Возвращено – 650 тыс. руб.	3899 тыс. руб.
2	ООО «Сухари»	ООО «Кесл»- учредитель 90% доли собственности (до 15.03.2021г.).	2021	в связи с ликвидацией вернуло в ООО «Кесл» взнос в уставной капитал- 9 тыс. руб.	9 тыс. руб.	-----
3	ООО «КРК»	Уласевич Л.С. – учредитель ООО «КРК» 100% доли собственности (до 31.08.2021г.).	2021	Договор поставки. (Общество покупатель)	Оплачено – 752 тыс. руб.	-
			2021	возврат беспроцентного займа (Общество - заемщик)	400 тыс. руб.	---
4	ООО «Фонд управления»	Уласевич Л.С. – учредитель ООО «Фонд управления» 100% доли собственности (до 10.12.2021г.) Договор передачи полномочий исполнительного органа управляющей организации от 18.07.2017 г.	2021	Услуги управления (Общество - заказчик)	Оказано услуг - 2393 тыс. руб. Оплата услуг - 3099 тыс. руб.	-

6. Информация по сегментам

Деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

Организация имеет обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Омск	644016, Омская обл, Омск г, Семиреченская ул, дом 130, литера АБ
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Красноярск	660118, Красноярский край, Красноярск г, Северное ш, дом № 7А, корпус 16, офис 7
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Подольск	142100, Московская обл, Подольск г, Комсомольская ул, дом 1, строение 24, помещение 1
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Новосибирск	630088, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Петухова ул, дом № 35, корпус 6

7. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Акимов Л.Е.

19.01.22г.