

Общество с ограниченной ответственностью

«РУВАЛ»

196105, Санкт-Петербург, Благодатная ул., д. 34, литер А, кв. 204

ИНН/КПП: 7810155397/ 781001001

ОГРН 1037821051510

ОКТМО 40373000

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РУВАЛ» за 2021 год

Сведения об организации:

Дата образования Общества 03.12.1998 года.

ИНН/КПП 7810155397/781001001

Юридический адрес: 196105, Санкт-Петербург, Благодатная ул., д. 34, литер А, кв. 204

Фактический адрес: 196105, Санкт-Петербург, Благодатная ул., д. 34, литер А, кв. 204

Учредители: ООО «Чесла» (юридическое лицо, доля которого составляет 100%)

Уставной капитал: 30 827 440,00 руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с решением №1 единственного учредителя, назначен Павлов Андрей Валерьевич.

Главный бухгалтер Ильинкова Надежда Васильевна

Сфера деятельности: торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями 45.3.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Основные аспекты учетной политики:

Основные средства: Активы, используемые Обществом в течение отчетного периода, имеющие стоимость не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства переоценке не подлежат. Организация не образует резерв на ремонт основных средств, а относит все расходы по ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Материалы: Материалы учитываются и показываются в отчетности по фактической стоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на реализацию: Учет затрат на реализацию ведется с подразделением на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета: 44 «Расходы на продажу», 91.02 «Прочие расходы».

Товары: Товары учитываются по фактической себестоимости, при реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Выручка: Выручка от реализации товаров (работ, услуг), от реализации иного имущества и прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Займы и кредиты: Сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора

займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается более 365 дней.

Признаки существенности: В соответствии с учетной политикой существенным признается показатель в размере не менее 10 % валюты баланса.

Резервы: Общество создаёт резервы на оплату отпусков и соответствующих страховых взносов; резерв сомнительных долгов создает в случае признания дебиторской задолженности сомнительной; резерв под обесценение запасов создается в случае выявления снижения стоимости ТМЦ экспертной комиссией по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проведенное, по состоянию на 31.12.2021г., тестирование запасов на обесценение, выявило соответствие чистой стоимости продажи запасов их фактической себестоимости. Резерв под обесценение стоимости запасов не начислялся. На 31 декабря 2021г. сумма начисленного резерва предстоящих расходов составляет 99,8 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период.

Основные показатели деятельности организации:

По данным бухгалтерского учета выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2021 году составила 781 869 тыс. руб., доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа составляют 2 250 т.р.. Положительные курсовые разницы по данным бухгалтерского учета составили 1 022 тыс.руб., основной удельный вес в составе прочих доходов составили премии полученные в сумме 27 810 т.р.

В 2021г. по данным бухгалтерского учета организация получила прибыль до налогообложения 28 279 тыс. руб. (по данным налогового учета организация получила прибыль, которая составляет 33 172 тыс. руб., налог на прибыль 20 % составил 6 634 тыс. руб.). Общество планирует продолжать получение дохода в последующие годы.

Основной удельный вес в структуре прочих расходов для целей бухгалтерского учета составили отрицательные курсовые разницы, возникшие при осуществлении валютных операций 587 тыс. руб., расходы по комиссии банка 116 тыс. руб., премии выплаченные контрагентам (покупателям) 3 787 тыс. руб., суммы недостач, выявленные при инвентаризации 2 277 тыс. руб., списание дебиторской задолженности 650 тыс. руб..

Основной удельный вес в структуре коммерческих расходов составляет заработная плата, а также уплата страховых взносов, аренда и содержание офиса, амортизация, телефония и интернет, транспортные расходы и прочее.

У Общества есть расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль, в сумме 4798 тыс. руб. (ПНО, 20% = 960 тыс. руб) Это, в частности, недостача, выявленная при инвентаризации, списание дебиторской задолженности и прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения.

На протяжении 2021г. организация арендовала на договорной основе офисные и складские помещения у ООО «СКИФ», ООО "ГРУЗОВОЙ ТЕРМИНАЛ "РУСЛАН", ООО "УНР-35 ТРЕСТА ЛОС" и ИП Сошина С.Э., которые, согласно соответствующим условиям договора аренды, обеспечивало тепло-, водо-, энергоснабжением и водоотведением в пределах отпущенных ему мощностей. Расходы организации по коммунальным услугам, эксплуатационным расходам (в т.ч. за пользование электроэнергией, тепло- и водоснабжением, канализацией) не выделялись арендодателем отдельно. Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы.

Организация проводит инвентаризацию:

- МПЗ – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Амортизация ОС начисляется линейным способом и составляет на 31.12.2021г. – 766 тыс. руб., для целей налогового учета амортизация составляет 619 тыс. руб.

Амортизация НМА начисляется линейным способом и составляет на 31.12.2021г. – 137 тыс. руб., для целей налогового учета амортизация НМА составляет 137 тыс. руб.

На 31.12.2021г. на складе Общества насчитывается материальных ценностей на 132 427 тыс. руб.

В 2021г. Задолженность по займам у Общества отсутствует.

Задолженность Общества перед поставщиками на 31.12.2021г. составляет 73 323 825,80 тыс. руб., задолженность иностранным поставщикам составляет 2 529 183,83 тыс. руб.. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

Дебиторская задолженность организации по состоянию на конец 2021г. составила 59 339 тыс. руб., в т. ч. авансы, выданные поставщикам работ, услуг на 31.12.2021г. составляют 148 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021г. составляет 28 человек.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу и сборам на 31.12.2021г. составляет 306 тыс. руб.

На оплату работников организации в отчетном году было направлено 15 906 тыс. рублей. Выплата заработной платы производилась регулярно и в установленные сроки. Задолженность Общества перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует. Заработная плата перечисляется на расчетные счета сотрудников.

Информируем, что за 2021г. Общество не осуществляло деятельность

- по массово-зрелищным мероприятиям;
- по игорному бизнесу;
- по реализации ГСМ;
- по операциям с ценными бумагами.

На балансе отсутствуют

- строения;
- автотранспорт.

Информация о связанных сторонах:

Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала – ООО «Чесла» (100% УК).

Сумма чистой прибыли, выплаченная единственному участнику по результатам деятельности за 2020 г. на основании Решения Единственного участника Общества от 05.02.2021 г. № 1/21, составила 4 000,0 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли, выплаченная единственному участнику по результатам деятельности за 1 квартал 2021 г. на основании Решения Единственного участника Общества от 20.04.2021 г. № 2/21 составила 1 000,0 тыс. руб., за 9 месяцев 2021 г. на основании Решения Единственного участника Общества от 15.12.2021 г. № 4/21 составила 1 000,0 тыс. руб.

Основной управленческий персонал организации:

Суммы вознаграждений основному управленческому персоналу составили 1 566 тыс. руб., налоги и взносы, начисленные на заработную плату составили 256 тыс. руб.

Информация по отчетным сегментам:

Разделения по сегментам нет.

Информация об участии в совместной деятельности:

Доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности нет.

Информация о событиях после отчетной даты:

Отсутствуют сведения способные повлиять на финансовое состояние Общества после отчетной даты.

Условные факты, активы хозяйственной деятельности:

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2021г. условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Активы общества, стоимости которых выражены в иностранной валюте:

Курс ЦБ РФ, на дату составления бухгалтерской отчетности, составляет EUR - 84,0695 руб.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль:

Общество применяет ПБУ 18/02:

ПНО за 2021г. составило 4 798 тыс. руб., 20% = 960 тыс. руб.

Прибыль по бухгалтерскому учету до налогообложения: 28 279 тыс. руб., 20% = 5 656 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету: 33 172 тыс. руб., к уплате налог на прибыль 20% = 6 634 тыс. руб.

Информация о НИОКР:

Общество не обладает НИОКР.

Сведения по экологической деятельности:

Текущие и капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью не производились; оценочные обязательства связанные с природоохранной деятельностью в 2021г. не формировались.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет:

На момент составления отчетности существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Информация по основным рискам (как дополнительная информация):

Основные риски:

- ликвидности
- валютный риск.

Обществом регулярно осуществляются мероприятия внутреннего контроля направленные на выявление и устранение влияния на текущую финансовую деятельность и финансовое положение указанных видов рисков.

Информация о государственной помощи:

На 31.12.2021г. государственная помощь обществу не предоставлялась.

Информация по прекращаемой деятельности:

Общество не планирует прекращать деятельность.

Все данные в отчетности показаны в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384). Из-за округления данных до тысяч рублей возможны некоторые расхождения в одну тыс. руб. в расчете показателей отчетности.

Генеральный директор _____ Павлов А.В.

Главный бухгалтер _____ Ильинкова Н.В.

21.03.2022г.