ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «АТМ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АТМ»,
юридический адрес: 117149, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 18, корп. 2, эт. 1, оф. 14
фактический адрес: 117149, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 18, корп. 2, эт. 1, оф. 14
Дата государственной регистрации: «06» августа 2008г.
ОГРН: 1087746949377
ИНН: 7727658638
КПП: 772701001
Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москва «06» августа 2008 г.

свидетельство № 77 010891885

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 255 человека.

Основной вид деятельности Общества : оптовая торговля

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Прокопенко Виталий Иванович
Смирнов Олег Валентинович
Сапон Сергей Николаевич
Смирнов Сергей Валентинович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 50000 рублей.

Информация о бенефициарных владельцах:

Прокопенко Виталий Иванович — учредитель, 30% доли собственности в УК.
Смирнов Олег Валентинович — учредитель, 25% доли собственности в УК.
Сапон Сергей Николаевич — учредитель, 25% доли собственности в УК.
Смирнов Сергей Валентинович — учредитель, 20% доли собственности в УК.

Операции со связанными сторонами:
Прокопенко Виталий Иванович —должность генерального директора, учредитель 30% доли собственности в УК, трудовой договор №1 от 06.08.2008
В течение 2021 года генеральному директору производились выплаты в рамках трудового договора.

Смирнов Олег Валентинович — должность директора по технической части ,учредитель, 25% доли собственности в УК, трудовой договор №35 от 14.10.2020 производились выплаты в рамках трудового договора.

Сапон Сергей Николаевич — должность директора по приоритетным проектам, учредитель, 25% доли собственности в УК, трудовой договор №134 от 06.10.2021, производились выплаты в рамках трудового договора.

ИП Сапон С.Н., в течение 2021 осуществлялись отгрузки в адрес ИП

Смирнов Сергей Валентинович – должность директора по стратегическому развитию, учредитель, 20% доли собственности в УК, трудовой договор №135 от 06.10.2021, производились выплаты в рамках трудового договора.

ИП Смирнов С.В., в течение 2021 осуществлялись отгрузки в адрес ИП, а также закупки товара у ИП

Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Филиалы и представительства:

ООО «АТМ» не имеет филиалов и представительств

Дочерние общества:

ООО «АТМ» не имеет дочерних предприятий

Обособленные подразделения:

ООО «АТМ» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили **3664755 тыс** руб. (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **2948442** тыс руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **716313 тыс.**руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **144517 тыс** руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **176866 тыс.** руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил **545009** тыс руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.
Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.
Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.
Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .
Размер резерва сомнительных долгов составляет 24084 тыс руб
Резерв на оплату предстоящих отпусков Обществом создается на последнее число года
Размер резерва на оплату предстоящих отпусков составляет 8576 тыс руб
Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99.
Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам затрат.
Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на 31.12.2021
Курс RUB к 1 CNY - 11.6503
Курс RUB к 1 USD - 74.2926
Курс RUB к 1 EUR - 84.0695

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

Текущий налог на прибыль за 2021 год рассчитан в соответствии в требованиями ПБУ18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Ставка налога на прибыль 20%

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Кредитное соглашение 02DT0L от 20.11.2019 действует до 22.08.2022 сумма 420 000 000,00руб

Соглашение о кредитовании банковского счета 033T5V от 31.07.2020 действует до 21.07.2022 сумма 50 000 000,00руб

Договор займа № 1 от 17.02.2017 действует до 28.02.2025 сумма 32 800 000,00руб

Договор займа № 3 от 10.10.2017 действует до 01.02.2025 сумма 17.325 000,00руб

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены за вычетом НДС, учитываемого на счете 76 АВ на конец отчетного периода.

Изменения в учетной политике в 2022году по сравнению с 2021годом

В 2022 году ООО «АТМ» при ведении бухгалтерского и налогового учета будет руководствоваться Положением по учетной политике, действовавшем в 2021 году, с учетом изменений в законодательстве РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств, находящегося в собственности общества, проведена с 21.12.2021 по 31.12.2021, по состоянию на 31.12.2021. Излишков и недостач не обнаружено.

Общество арендует складской комплекс по договору лизинга 860/Л/1/17 от 14.08.2017. Обществом напрямую заключены договора с ресурсоснабжающими организациями. В течение 2020года Обществом проводились мероприятия по энергосбережению для повышения энергетической эффективности систем электроснабжения:

- применение офисной и бытовой техники с классом энергоэффективности А+ и А++
- экологических платежей, расходов, связанных с восстановлением экологической обстановки не несем.

В 2021году Общество совместной деятельности не вело.

В 2021 году договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не заключалось.

Операций с ценными бумагами Обществом не осуществлялось.

В 2021году были начислены и выплачены дивиденды в размере 23500тыс.руб.

В течение 2021года Общество размещало денежные средства на депозитных счетах, размер размещенных и возвращенных в связи с окончанием срока размещения депозитов, составляет 1813273 тыс.руб

Для обеспечения кредитов в течении 2021года в залоге находились товары на сумму 471217 тыс.руб.

Поручительства за третьих лиц Обществом не выдавались.

В 2021 году Общество в судебных разбирательствах на существенные суммы не участвовало.

ООО «АТМ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует существенно сокращать масштабы деятельности.

Общество не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществить свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор
В.И.Прокопенко



21 марта 2022