

ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус»

105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 36, стр. 9, оф. 217-15

Тел. +7 495 380 30 85

Crystalbohemia2013@gmail.com



CRYSTAL BOHEMIA
PODĚBRADY • CZECH REPUBLIC



г. Москва

25 марта 2022 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» за 2021 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Кристал БОГЕМИЯ Рус».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д.36, стр.9, оф.217-15

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 18.09.2013г.

1.4. ИНН: 7701371253; КПП 770101001 ОГРН: 1137746859106.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 млн. руб.

1.6. Участниками Общества являются:

- CAR4WAY a.s. (Чешская Республика) - владеет 100% уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. В 2021 году Общество имело 1 обособленное подразделение (стационарные рабочие места без выделенного баланса и собственного расчетного счета):

- по адресу 140015, Московская обл., Люберецкий р-н, г.Люберцы, ул.Инициативная, д.15 по месту нахождения складских помещений.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 20 человек, инвалидов - нет.

1.10. Директором Общества является Макаров Геннадий Андреевич.

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2021 год.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» ведется самостоятельно бухгалтерской службой организации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

2.1.4. С 1 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля изделиями из керамики и стекла (код ОКВЭД – 46.44.1) на долю которой приходится 100 % выручки. В 2021 году выручка от реализации выросла на 82 165 тыс.руб или более чем на 40% по сравнению с 2020 годом и составила 280 388 тыс.руб. (без учета НДС). В 2020 году выручка (без учета НДС) была 198 223 тыс.руб.

В 2021 году на долю 10 крупнейших покупателей пришлось 51,6% выручки, тогда как в 2020 году данный показатель составил 66,22%. При этом, если в 2020 году на крупнейшего покупателя приходилось 18,62% выручки, то в 2021 году на крупнейшего покупателя приходится 12,5% выручки.

3.2. Себестоимость товаров составляет более 130% от расходов на продажу Общества 2021 гг. и более 90 % товаров поставляются по операциям со связанными сторонами (см.раздел 4.1. пояснений).

3.3. Прочие доходы в 2021 году увеличились на 7465 тыс.руб. на что в основном повлияло увеличение положительных курсовых разниц.

Курсовые разницы, показаны в отчетности за 2021 год «свернуто» и отражены в составе прочих доходов сумме 7124 тыс.руб. (прочие доходы 13377 тыс.руб. и прочие расходы 6253 тыс.руб.).

3.4. Прочие расходы уменьшились в 2021 году на 25382 тыс.руб., на что в основном повлияло уменьшение резерва по сомнительным долгам.

Корректировки накладных за прошлый период показаны в отчетности за 2021 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 2028 тыс.руб. (прочие доходы 2886 тыс.руб. и прочие расходы 4914 тыс.руб.).

3.5. В 2020-2021 гг. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.6. В 2021 году Обществом было списано в результате выявленного боя, брака и пересорта товаров на сумму 1437 тыс.руб. , а в 2020 году на сумму 615 тыс.руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия составила 94074 тыс.руб. - по состоянию на 31.12.2021 г. , в том числе по расчетам с покупателями 92192 тыс.руб., а по состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составляла 67 435 тыс.руб., в том числе по расчетам с покупателями 67435 тыс.руб. По оценкам ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 6033 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021г и в сумме 21321 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

3.8. Сумма кредиторской задолженности Общества составила 51946 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021г и 33100 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.9. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество арендует 5 нежилых помещений для размещения офиса и складов, по адресам:

-105082, г.Москва, ул.Большая Почтовая, д.36, стр.9, офис 217-15, общей площадью 101 кв.м, на 2-м этаже административного здания;

- 140015, Московская обл., Люберецкий р-н, г.Люберцы, ул.Инициативная, д.15, пом.1, склад площадью 432,5 кв.м, склад площадью 270 кв.м, склад площадью 108 кв.м и офис площадью 27,2 кв.м

Договорами аренды указанных нежилых помещений их денежная оценка не предусмотрена.

3.10. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» и операции Общества с ними:

– участник Общества – CAR4WAY a.s., доля которой в уставном капитале Общества составляет 100%.

В 2021 году Обществом дивиденды CAR4WAY a.s. не выплачивались.

В 2020 году Обществом были выплачены CAR4WAY a.s. дивиденды по результатам работы за 4 квартал 2016 года в сумме 7 717 тыс.руб, за 2-4 кварталы 2017 год в сумме 6 826 тыс.руб и за весь 2018 в сумме 3 167 тыс.руб, с которых был удержан и перечислен в бюджет налог в размере 10% составивший общую сумму 1 771 тыс.руб.

- компания Crystal BOHEMIA a.s., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В 2020-2021 годах, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании Crystal BOHEMIA a.s. изделия из хрусталя:

В 2021 году на сумму 64394 тыс.руб, , из них было погашено 54237 тыс.руб и остаток задолженности на 31.12.2021 составил 20830 тыс.руб.

В 2020 году товаров было приобретено на сумму 31 414 тыс.руб., из них у было погашено 39 052 тыс.руб и остаток задолженности на 31.12.2020 составил 10 673 тыс.руб.

- компания S&L crystal-glass-porcelan a.s., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:

В 2021 году, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании изделия из фарфора на сумму 566 тыс.евро, что эквивалентно 48953 тыс.руб. Из них у было погашено 511 тыс.евро, в рублях это составило 44105 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 остаток задолженности составил 105 тыс.евро, что эквивалентно 8848 тыс.руб.

В 2020 году, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании изделия из фарфора на сумму 402 тыс.евро, что эквивалентно 35 160 тыс.руб. Из них у было погашено 403 тыс.евро, в рублях это составило 34 185 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020 остаток задолженности составлял 50 тыс.евро, что эквивалентно 4 534 тыс.руб.

Кроме того, компания S&L crystal-glass-porcelan a.s. предоставила Обществу процентный займ по состоянию на 31.12.20 в сумме 812,5 тыс.евро, а по состоянию на 31.12.21 сумма займа составила 812,5 тыс.евро.

По займу начисляются и выплачиваются ежеквартально проценты. В 2021 году было начислено процентов в сумме 81,5 тыс.евро и выплачено 128 тыс.евро, тогда как за 2020 год были начислены проценты в сумме 81,2 тыс.евро и выплачено 20,5 тыс.евро.

- Макаров Геннадий Андреевич осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

4.2. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус», общий размер которых составил 5797 тыс.руб. - в 2021 году и 4060 тыс.руб. в 2020 году.

5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2021 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 84,0695 руб. за 1 евро, и 74,2926 за 1 доллар США.

6.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

7. События после отчетной даты

В ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствуют события после отчетной даты.

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями (в том числе, в связи с распространением COVID-19), в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, у ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствует.

8. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2021 в ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствуют условные активы и обязательства.

Генеральный директор ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус»

Макаров Г.А.