

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «САНВАРД РУС»
за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «САНВАРД РУС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12.12.2017г. за ОГРН 5177746316369.

ООО «САНВАРД РУС» состоит на налоговом учете в ИФНС России по г. Красногорску Московской области, присвоены ИНН 7716883198, КПП 502401001. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 04.07.2018г. ИФНС №10 по г. Москве

Юридический адрес: 143440, Московская обл., г.о. Красногорск, д. Путилково, тер. Гринвуд, стр. 23, пом. 196

Фактический адрес: 143440, Московская обл., г.о. Красногорск, д. Путилково, тер. Гринвуд, стр. 23, пом. 196

Величина Уставного капитала Общества составляет 20 457 082 (двадцать миллионов четыреста пятьдесят семь тысяч восемьдесят два) рубля.

Участником Общества являются:

1. САНВАРД ИНТЕЛЛЕДЖЕНТ (Х.К.) ЛИМИТЕД

Гонконг – размер доли в Уставном капитале 90 %.

2. ТАНЬ СЯНХАЙ

Гражданин КНР – размер доли в Уставном капитале 10%

Количество штатных сотрудников: 4 человека

Генеральным директором Общества является Тань Сянхай.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности в отчетном году не было.

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована организацией согласно требованиям и по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов

Российской Федерации № 66н, в соответствии с Учетной политикой ООО «САНВАРД РУС».

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности является неизменным от одного отчетного периода к другому. По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки сверены с предыдущей отчетностью. Каждая представляемая форма содержит следующую общую информацию: наименование формы, отчетный период, наименование организации, вид деятельности, единица измерения (ТЫС. РУБ.), местонахождение, ИНН. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. При этом в отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортное средство, сооружения, офисное оборудование со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения свыше 40 тыс. руб. и другие виды основных средств. Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начислена линейным способом, по нормам исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2022г.

Обществом используются в хозяйственной деятельности арендованные основные средства – это офисное помещение. В соответствии с ФСБУ 25/2018 с 2022 года они будут отражены в составе основных средств. Стоимость такого имущества определена в размере 5 843 тыс. руб.

2.2. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы

2.3 Запасы

В запасы включены материалы и товары, по фактической стоимости приобретения. Материальные активы, стоимостью приобретения менее 40 тыс. руб. учитывались в

составе материально-производственных запасов. При отпуске в производство или ином выбытии оценка МПЗ производилась по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не создавался, поскольку в проверяемом периоде на балансе не числятся товарно-материальные ценности с утраченными потребительскими свойствами.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.5 Расходы, относящиеся к будущим периодам

Учет расходов, относящимся к будущим периодам ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов производится равномерно по месяцам в течении срока их использования. В отчетности расходы отражаются в составе прочих оборотных активов.

К расходам, относящимся к будущим периодам и подлежащим списанию в течении срока договора относятся:

- страховые полисы
- расходы, оплачиваемые единовременно, но относящиеся к расходам последующих периодов
- прочие платежи, оплачиваемые единовременно, но подлежащие списанию в течении срока действия договора.

2.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров признается в бухгалтерском и налоговом учете по методу начисления. К доходам от обычных видов деятельности отнесены поступления, связанные с реализацией товаров. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим доходам.

2.7. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, независимо от времени фактической оплаты и иной формы осуществления расчетов.

3. Раскрытие показателей

Бухгалтерский баланс

3.1 Основные средства

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2021 – 3 421 тыс. руб

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 – 407 тыс. руб

Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 3 014 тыс. руб

3.2 Запасы

Величина запасов по состоянию на 31.12.2021 – 160 617 тыс. руб., в том числе:

Материалы – 1 204 тыс. руб

Товары – 159 413 тыс. руб

Резерв под обесценивание запасов в 2021 году не создавался ввиду отсутствия необходимости. Общество не имеет Запасов в залоге.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 33 838 тыс. руб

- задолженность поставщиков – 2 061 тыс. руб

- задолженность по расчетам с покупателями – 17 791 тыс.руб

- задолженность прочих дебиторов – 13 797 тыс. руб

- по налогам и сборам – 171 тыс. руб

- по взносам на социальное страхование - 18 тыс. руб

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался ввиду отсутствия необходимости.

В целях сопоставимости данных и в связи с допущенной ошибкой (в сумме дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 была ошибочно включена сумма НДС, исчисленная с полученных авансов), были внесены изменения в стр. 1230 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020. Величина дебиторской задолженности составила 10 103 тыс. руб

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2021 составляет – 109 192 тыс. руб., в том числе:

- на рублевом счете в ПАО «Сбербанк» - 108 201 тыс. руб

- на рублевом счете в АКБ «Бэнк оф Чайна» - 991 тыс. руб

Денежные средства в кассе Общества отсутствуют.

3.5. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общества относятся расходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2021 их величина составляет 45 тыс. руб

3.6. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.7. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства представляют собой кредиторскую задолженность. По состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность составляет 349 603 тыс. руб

- задолженность перед поставщиками – 347 245 тыс. руб

- расчеты с покупателями по авансам полученным за минусом НДС – 2 260 тыс. руб

- по налогам и сборам – 98 тыс. руб

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2021 составляют 790 тыс. руб

В целях сопоставимости данных и в связи с допущенной ошибкой (величина кредиторской задолженности уменьшена на сумму НДС с полученных авансов по состоянию на 31.12.2020), были внесены изменения в стр. 1520 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020. Величина дебиторской задолженности составила 283 338 тыс. руб

Выданные и полученные займы/кредиты у Общества отсутствуют.

В 2021 году в Обществе не применялось ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отчет о финансовых результатах.

3.8 Выручка.

Выручка за 2021 год составила 474 060 тыс. руб.,

3.9 . Себестоимость продаж.

Себестоимость проданного товара за 2021 год составила 369 512 тыс. руб.

3.10. Управленческие расходы

Величина управленческих расходов за 2021 год составила 45 512 тыс. руб

3.11. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 год составили 42 174 тыс.руб.

3.12. Прочие расходы

Общая сумма прочих расходов за 2021 год составила 118 652 тыс.руб.

Убыток за 2021 год по данным бухгалтерского учета составила 17 452 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

3.13 Денежные потоки от текущих операций

Поступление денежных средств составило 519 796 тыс. руб

в том числе от продажи товаров – 438 663 тыс. руб

Платежи составили 469 281 тыс. руб

в том числе оплаты поставщикам - 298 374 тыс. руб.

3.14. Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

3.15 Денежные потоки от финансовых операций отсутствуют.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021 составил 109 192 тыс. руб.

Обороты по ОДДС показаны свернуто и не включают в себя сумму косвенных налогов.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

1. САНВАРД ИНТЕЛЛЕДЖЕНТ (Х.К.) ЛИМИТЕД (Гонконг) - Учредитель
2. Тань Сянхай – Учредитель, Генеральный директор Общества.

За период 2021 года Генеральным директором (Учредителем) был получен доход в виде заработной платы, относящийся к краткосрочным вознаграждениям, в сумме 2 004 000 (Два миллиона четыре тысячи) рублей 00 коп, в том числе начислены Взносы по страхованию от несчастных случаев в размере 0,2 % от ФОТ. Деятельность Генерального директора на территории Российской Федерации осуществляется на основании Разрешения на работу иностранному гражданину или лицу без гражданства 77 № 1800118109, статус «Высококвалифицированный сотрудник» . Долгосрочные вознаграждения в 2021 году отсутствовали.

2. Санвард Интелледжент Эквипмент Ко ЛТД (Китай) – поставщик товара. Контракт № 7S-1901S от 06.08.2019г.

В период 2021 года Общество приобрело импортный товар для реализации на территории Российской Федерации на сумму 384 924 тыс. руб в эквиваленте 29 770 тыс. китайских юаней. По состоянию на конец 2021 года сумма кредиторской задолженности составила 346 832 тыс. руб. в эквиваленте 29 770 тыс. китайских юаней. Сальдо расчетов по операциям, выраженным в валюте показаны в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021г.

5. Информация по расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02)

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы у Общества отсутствуют.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В период 2021г. Общество продолжило активно искать и расширять рынок сбыта товара, а также ведется поиск оптимальных способов доставки товара с уменьшением стоимости транспортных расходов. Обществом получен убыток, который носит временный характер и связан с формированием складских запасов для последующей реализации в 2022 году, потенциальным покупателям. В следующем году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы

операций по основному виду деятельности. В 2022 году Общество планирует увеличить сумму выручки, оптимизировать расходы, связанные с транспортировкой товара и получить прибыль от основного вида деятельности.

К Обществу применимо допущение о непрерывности деятельности.

7. Государственная помощь

В течение 2021 года Общество не получало государственную помощь.

8. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанные в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. изменилась ситуация в России: наша страна проводит спецоперацию на Украине и наступившие в связи с этим санкции могут оказать влияние на деятельность Общества. Мы не можем оценить последствия этих событий в денежном выражении (п. 11 ПБУ 7/98).

11. Участие в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не осуществляло совместную деятельность.

12. Изменение оценочных значений

В отчетном периоде оценочные значения в отчетности Общества отсутствовали.

13. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде исправлений ошибок прошлых лет в отчетности Общества не было.

14. Учет затрат на освоение природных ресурсов

В отчетном периоде Общество не несло затраты на освоение природных ресурсов.

Генеральный директор



Тань Сянхай