

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

ООО «ГНБ Трейд»

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГНБ Трейд» создано в соответствии с Уставом.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГНБ Трейд»;

Сокращенное наименование: ООО «ГНБ Трейд»;

Юридический адрес: 140032, Московская обл., Люберецкий р-н, Малаховка рп, Гаражная ул., дом 6, литер В

ИНН: 5027240200

КПП: 502701001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 140032, Московская обл., Люберецкий р-н, Малаховка рп, Гаражная ул., дом 6, литер В

Тел./Факс: + 8 906-741-78-34

Адрес электронной почты: p406098@gmail.com

Адрес страницы в сети Интернет : <https://www.gnb1.ru>

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.

Основной государственный регистрационный номер: 1165027054070.

Дата внесения записи: 27.04.2016 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 50 № 011602649

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 10 человек, списочная численность работников на 31 декабря отчетного периода – 10 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями 46.73.6;

1.3. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

С 29 сентября 2017 года единственным участником являлся Назаров Алексей Юрьевич.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2021 является:

№ п/п	Наименование	Адрес	доля
			%
1	Назаров Алексей Юрьевич	РОССИЯ, 109117, Москва г., Окская ул., дом 4, корпус 3, квартира 104	100

1.4. Связанные стороны

Назаров Алексей Юрьевич является единственным учредителем – владельцем 10 000,00 рублей (Десять тысяч рублей 00 копеек), что составляет 100 % уставного капитала ООО «ГНБ Трейд».

В ООО «ГНБ Трейд» за период с 2020 по 2021 годам дивиденды не выплачивались.

Суммы вознаграждений управленческому персоналу составили:

Наименование показателей	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	1128	1100
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	1128	1100
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	0	0
Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	0	0
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	0	0
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	0	0

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ГНБ Трейд» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2020 г., утверждена приказом от 31.12.2019 года №1, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества ведется электронно в программе «1С: Бухгалтерия», ручной учет на бумажных носителях.

Основой для ведения бухгалтерского учета являются первичные документы, оформленные надлежащим образом, которые архивируются вместе с регистрами бухгалтерского учета. Отдельные регистры для налогового учета не составляются.

Регистрами бухгалтерского учета признаются журналы-ордера, оборотно-сальдовые ведомости, анализы счетов и субсчетов, бухгалтерские справки, расшифровки, выписки по счетам, различные аналитические, информационные своды и распечатки.

Регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью программы «1С: Бухгалтерия» и могут распечатываться ежемесячно или ежеквартально.

Имущество предприятия, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в сроки, утвержденные действующим законодательством и нормативными актами.

Рабочий план счетов Общества утверждается приложением к данному приказу.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с нормативными документами на основании приказа (распоряжения) руководителя. Для проведения инвентаризаций назначается комиссия, состав которой утверждается руководителем Общества приказом о проведении инвентаризации.

Право подписей финансовых, отчетных и налоговых документов закрепляется за Генеральным директором. При необходимости могут создаваться отдельные приказы (доверенности) на предоставление права подписи другим должностным лицам компании. В исключительных случаях допускается оформление доверенностей на лиц, не состоящих в списочном составе предприятия.

В качестве форм учетных первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом. Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности (Приведены в приложении к настоящему приказу).

В качестве форм бухгалтерской отчетности используются формы, приведенные в приложении к Приказу Минфина России от 19.04.2019г. №61н.

Хранение первичных документов, регистров и отчетов текущего года и года предшествующего текущему, осуществляется в офисе ООО «ГНБ Трейд» на полках, стеллажах и шкафах. Допускается хранение архива второго и предшествующих годов в комнате, оборудованной под архив.

Нумерация первичных документов производится автоматически с соблюдением следующих принципов:

Кассовые документы нумеруются по порядку с номера 1 (один);

- Складские документы по движению МПЗ, готовой продукции нумеруются по порядку начиная с номера 1 (один). По документам (приходный ордер, накладные, акты, требования) регистрация номеров производится должностным лицом, оформляющим данный документ, начиная с номера 1 (один).

- По документам, таким как: акт выполненных работ; накладная на отпуск материалов на сторону; товарная накладная; акт списания; счет-фактура; бухгалтерская справка, присваивается номер, начиная с номера 1 (один).

Номера счетов-фактур имеют сквозной номер по типам документов: акт выполненных работ, накладная на отпуск материалов на сторону, товарная накладная, акт на передачу основного средства. В случае, если созданный в системе документ, которому присвоен номер, по каким либо причинам

удаляется, либо меняется дата документа, зарегистрированный ранее номер удаляется без права дальнейшего использования. Счет - фактура выписанная на аванс имеет признак –литер «А».

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Состав и оценка основных средств.

К основным средствам на предприятии относятся объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода превышающего 12 месяцев и приносящие (способные приносить) экономическую выгоду.

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и могут быть единовременно списаны при отпуске в эксплуатацию. При необходимости осуществления внутреннего и управленческого контроля ведется учет данных объектов в количественном выражении на забалансовых счетах.

Не относятся к объектам основных средств независимо от срока их использования и цены печатные издания, книги, брошюры, канцтовары, спец.одежда. Данные объекты учитываются в составе МПЗ и списываются в установленном порядке.

Объекты основных средств принимаются по первоначальной стоимости. Формирование стоимости объекта производится на счете «Вложения во внеоборотные активы». Проценты по заемным обязательствам полученным для приобретения основных средств и иного имущества (НМА, МПЗ, финансовых вложений) учитываются в составе внереализационных расходов.

Переоценка основных средств не производится за исключением, случаев достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации соответствующих объектов.

Метод начисления амортизации основных средств.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

В целях унификации бухгалтерского и налогового учета для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, разрешается использование сроков полезного использования и амортизационных отчислений, применяемые бывшими собственниками объектов, согласно передаточным документам.

Восстановление основных средств.

Восстановление основных средств может осуществляться посредством ремонта, а также модернизации, реконструкции.

Затраты по законченному ремонту основных средств относятся на счет расходов на продажу. Общества по мере их возникновения. Затраты на ремонт арендованных (сданных в аренду) основных средств учитываются в составе расходов на продажу, если это не противоречит условиям договоров.

Резервы расходов на ремонт основных средств Обществом не создается.

Материалы

В составе МПЗ числятся сырье, материалы, хоз. инвентарь, запасные части, ГСМ, спец.одежда, комплектующие, объекты основных средств стоимостью до 40000 тысяч рублей и др. (счет 10); МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости. Счета 15, 16 не применяются. Резервы под снижение стоимости не создаются.

Списание МПЗ производится исходя из стоимости каждой единицы. При этом основанием для списания вспомогательных материалов, хоз. принадлежностей, инвентаря, канцтоваров и т.п. служит акт списания.

Стоимость спецодежды и спецснастки подлежит списанию на расходы Общества в момент передачи ее в эксплуатацию, на основании акта списания.

Готовая продукция.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

4.5.3. Передача своих материалов подрядчику как давальческие для выполнения работ. При этом стоимость указанных материалов с баланса не списывается, а учитывается на счете 10, субсчет 10-7 "Материалы, переданные в переработку на сторону"

Стоимость материалов заказчика, использованных подрядчиком, списывается со счета 10, субсчет 10-7, в дебет счета 20 "Производство продукции из дробильного сырья" при получении отчета об израсходовании материалов. Оприходованную готовую продукцию из переданных в переработку материалов. Списывать со счета 20 в дебет счета 43 «Готовая продукция».

Учет товара

Полученные товары, предназначенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения на субсчетах счета 41 «Товары»

Транспортно-заготовительские расходы по приобретению товаров учитываются в составе расходов на продажу и списываются в общем порядке за исключением транспортных расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров (нерезализованное наложение). Сумма таких расходов рассчитывается как отношение произведения денежной оценки остатка товара на расчетную дату и транспортных услуг по доставке (за минусом возмещаемых покупателями расходов) к покупной стоимости реализованного товара.

Оценка товаров при их передаче для продажи используется для всех видов товара и определяется по покупной стоимости.

Себестоимость реализованной продукции и покупная стоимость реализованного товара списывается на субсчета счета 90.01.1 «Продажи».

Обществом резервы не создаются.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и внереализационные доходы. К доходам от обычных видов деятельности, учитываемых на счете 90 «Продажи», учитывается выручка полученная от реализации товара, спецтехники и зап. частей, выполняемых работ и предоставленных услуг по ремонту техники. Другие виды доходов признаются как внереализационные доходы.

Для учета отгруженной продукции не применяется счет 45.

Сумма полученной чистой прибыли отражается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и распределяется решением учредителя. Остальные доходы являются прочими доходами.

Учет активов и обязательств.

Выдача наличных денежных средств производится в соответствии с требованиями, указанными в приложении к данному приказу, и могут изменяться отдельным распоряжением Руководителя.

Общество не переводит долгосрочную задолженность в краткосрочную и наоборот.

Проценты по краткосрочным обязательствам учитываются на счете 66.01, по долгосрочным- на счете 67.01 Отнесение начисленных процентов в состав внереализационных расходов производится по мере их фактической оплаты.

Расчеты налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 не применяется.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- затраты, связанные со вспомогательным производством;

- общепроизводственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 44 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 «Выручка».

Расходы будущих периодов

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.

К расходам будущих периодов относятся:

Расходы произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97.21 и подлежат равномерному списанию на издержки производства в течении срока к которому она относятся. Если срок списания не может быть достоверно установлен то разрешается относить на затраты в течении срока, который устанавливается самостоятельно но не менее одного года. Программное обеспечение и лицензии связанные с программным обеспечением допускается списывать в течении пяти лет.

Основные показатели деятельности ООО «ГНБ Трейд»

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя*	Тыс. руб		
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Выручка, полученная от продажи товара.	249 072	157 522	135 142
2	производство	26 285	46 809	24 973
3	Оказание услуг	3 331	1 335	2 018
	ИТОГО	178 688	205 666	162 133

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя*	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Выручка, полученная от продажи товара.	212 216	143 181	101 428
2	производство	19 382	21 386	21 386
3	Оказание услуг	11	-	2 018
	ИТОГО	231 609	164 567	124 832

3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2021г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты по Депозиту	45		45	
Прочие доходы и расходы	12 124	4 895	4 058	4 064
<i>В том числе:</i>				
<i>Взыскана ФТС</i>				
<i>Госпошлина</i>	7	33		37
<i>Командировочные расходы</i>				
<i>Курсовая разница</i>	1 522	1 806	2 324	2 136
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>	422	374	403	282
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>				
<i>Сбор в Министерство экологии</i>		1		
<i>Проценты по Депозиту</i>	7			
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы)</i>	7			
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы) - пересортица</i>	223		1 315	
<i>Списание ДТ и КТ задолженности</i>	9 942	135	16	
<i>Проценты за пользование чужими ден.средствами</i>	39			
<i>Расходы на услуги банков</i>		2 469		1 6069
<i>Штрафы, пени и неустойки Не принимаемые в НУ</i>		77		292
ИТОГО:	12 169	4 895	4 103	4 064

3.1. Информация по условным активам

Условные активы не создавались.

3.2. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.2.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.2.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты в денежном выражении отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которой следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор



Назаров А.Ю

Дата: 28.03.2022 г.