



ООО «РАНТ трейд»

129626, г. Москва, ул. 2-я Мытищинская, д.2,
стр.1, эт. 5, пом. 1, комн. 2
Тел. (495) 642-00-90 www.rant.ru

**Общество с ограниченной ответственностью "РАНТ трейд"
ОГРН 1087746530728, ИНН 7717617696**

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.**

I. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Основной вид деятельности Общества – Оптовая торговля прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД – 46.49).

Дата регистрации Общества 17.04.2008 г.

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

Среднесписочная численность работающих за 2021 год – 30 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 43 человек.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Хусеинов Руслан Равилевич.

Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Учредителем и единственным участником Общества является гражданка РФ Хусеинова Марина Ивановна.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

В июле 2017 года Общество зарегистрировало обособленное подразделение по адресу 141011, РФ, МО, г. Мытищи, 4-я Парковая ул, д. 1, количество сотрудников ОП составляет 37 человек.

2. Текущая деятельности Общества - оптовая торговля детскими товарами отечественного и импортного производства Польши и Китая, такими как: детские коляски, автокресла, мебель для детской, игрушки, одежда и аксессуары. При этом доля импортных поставщиков в 2021 году составила 75%

3. Общество применяет общий режим налогообложения.

4. Государственную помощь и целевые инвестиции Общество в 2021 году не получало.

II. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации.
2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1.
3. Управленческие и коммерческие расходы Общество включает в расходы на продажу.
4. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.
5. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, осуществляется по средней себестоимости.
6. 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.
7. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.
8. К прямым расходам, связанным с реализацией покупных товаров относятся расходы, связанные с доставкой товаров, которые ежемесячно распределяются между остатком товаров на складе и реализованными товарами.
Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение включающих:
 - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
 - таможенные пошлины;
 - невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

III. Информация об отдельных активах и обязательствах

Объектов недвижимости в составе основных средств, а также принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В состав основных средств включены легковые автомобили: Lexus RX300, Land Rover Range Rover (2018), Mercedes-Benz GLS 350 D 4MATIC.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Научных исследований и разработок Общество не ведет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2019-2021 году не имело.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «РАНТ трейд» и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году Обществом создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации и составил на 31.12.2021 г. 34 284 674,51 руб.

Финансовых вложений Общество в 2019-2021 году не имело.

В 2021 году ООО «РАНТ трейд» **не предоставляло займы** другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

В 2021 году ООО «РАНТ трейд» не создавало **фонды потребления и накопления**.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

В отчетности ООО «РАНТ трейд» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2021 году с банком ПАО «СДМ-банк» действовали договор овердрафта с лимитом задолженности 20 млн. руб. под 9,5 % годовых и кредитный договор и с лимитом задолженности 50 млн. руб. под 4,75 % годовых. Сумма процентов за 2021 год по всем кредитным договорам составила 1 425 535,52 руб.

По строке баланса «краткосрочные займы» отражены займы учредителя.

Задолженность перед иностранными поставщиками отражена в отчетности по официальному курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: 74,2926 руб. /доллар США и 84,0695 руб. / евро

55'85

IV. Сведения о доходах и расходах организации

Выручка от основной деятельности Общества в 2021 году составила 1 385 794 тыс. руб., что в 1,39 раза больше чем в 2020 году (995 056 тыс. руб.) и в 1,37 раза больше по сравнению с 2019 годом (1 008 303 тыс. руб.)

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 267 036 тыс. руб. что в 2,18 раза больше чем в 2020 году (122 359 тыс. руб.) и в 2,14 раза больше по сравнению с 2019 годом (124 493 тыс. руб.)

В составе прочих доходов и прочих расходов отражены курсовые разницы в сумме 17 550 тыс. руб. и 12 554 тыс. руб. соответственно, а также операции по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам в сумме 10 026 тыс. руб. в доходах и 19 290 тыс. руб. в расходах.

Прибыль до налогообложения в 2021 году составила 54 139 тыс. руб. что в 1,16 раза меньше чем в 2020 году (58 535 тыс. руб.) и в 1,69 раза больше чем в 2019 году (46 686 тыс. руб.)

Прибыль, полученная в результате хозяйственной деятельности, по решению единственного участника Общества, остается в распоряжении Общества.

V. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	54 139 043	20%	10 827 809	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	771 919	20%	154 384	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	951 105		-	- созданы отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	42 684		-	- погашены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	-221 870		-	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам	-		-	- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы:	257 492	20%	51 498	Отложенный налоговый актив

Постоянные налогооблагаемые разницы	158 331	20%	31 665	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	-	-	-	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	54 811 801	20%	10 962 360	Текущий налог
Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	158 331
в том числе:	
Штрафы	47 195
прочие	111 136
Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	993 789
в том числе:	
Амортизация по ОС, признанным в НУ составе МПЗ	42 684
Резерв на оплату отпускных	951 105
Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего:	479 362
в том числе:	
ОС, признанные в НУ составе МПЗ	257 492
Списание резерва на оплату отпускных	221 870

VI. Финансовый анализ показателей

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год	2018 год	2017 год
Среднемесячная зарплата на одного работника	53 131 руб.	37 053 руб.	31 027 руб.	28 774 руб.	24 626 руб.
Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг (отношение прибыли от продаж к себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг)	6,08 %	8,74 %	9,35 %	8,90 %	6,80 %
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	12,24%	13,16%	11,4 %	6,3 %	12,6 %

VI. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1. Генеральный директор – Хусеинов Руслан Равилевич (выплаты за 2021 год по трудовому договору составили 2 153 441,66 руб.)
2. Единственный участник Общества, владеющий долей размером 100% – Хусеинова Марина Ивановна (дивиденды в 2021 году не начислялись и не выплачивались)

VII. Прочее

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» **крупными сделками**, Обществом в 2021 году не совершались.

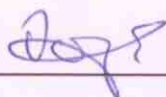
События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор _____



Хусеинов Р.Р.

Главный бухгалтер _____



Остроущенко Е.А.

28 марта 2022 г.

