

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Евротрейд»
За 2021 год.

1. Краткая характеристика общества и основные направления деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Евротрейд» (ООО «Евротрейд») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к ним, включая: отчет об изменениях капитала за 2021 год; отчет о движении денежных средств за 2021 год; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Данные БФО Общества за 2021 г. сопоставимы с данными БФО за два предыдущих года – 2020 и 2019 г. Принцип составления отчета о движении денежных средств; операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены.

Полное наименование и юридический адрес предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Евротрейд»

Юридический адрес: 125319, г.Москва, ул. Черняховского, дом 16, Э 2. Пом. I, К 28

Величина уставного капитала – 30 000 руб.

Организация не имеет дочерних и зависимых организаций.

Генеральным директором ООО «Евротрейд» (далее Организация) является Ермаков Александр Борисович.

Среднесписочная численность работавших на предприятии за 2021 год сотрудников составила 4 человека, в 2020 году – 5 человек, в 2019 году – 5 человек.

Организация не имеет филиалы в других городах России.

Организация не имеет недвижимого имущества и земельных участков.

ООО «Евротрейд» в отчетном году осуществляло следующие виды деятельности: оптовая торговля бытовыми электротоварами.

У компании ООО «Евротрейд» заключен договор на бухгалтерско-консультационное обслуживание № 11 от 01.01.2017 года с компанией ООО «Финанс-Партнер»

Основные элементы учетной политики в отчетном году:

- Учет ведется с использованием компьютерной программы «1С:8.3».
- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- Объекты основных средств приобретаемые по цене не более 40 000 (Сорока тысяч) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с отнесением на счет 10 «материалы».

Предприятие не производит переоценку основных средств.

- Определение себестоимости материальных ресурсов, товаров списываемых на реализацию, используемых материалов, производится методом определения средней себестоимости материально-производственных запасов.

- Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные предприятием, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ формируется с учетом затрат на их приобретение и транспортировку.

- Коммерческие и управленческие расходы собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность", подлежат списанию в конце периода в дебет счета 90.07 " Расходы на продажу" в полном объеме в отчетном году их признания. Применяется метод «директ-костинг».

- Резервы предстоящих расходов и платежей не создавались.
- В 2021 году займы не предоставлялись. Займ (кредит) , предоставленный компании ООО «ЭндеверГрупп» в 2019 году – погашен в 2021 году.
- Учет в бухгалтерском учете ведется с применением ПБУ 15/2008.
- Фонды социального назначения не образовывались.
- В целях налогового учета при списании материальных запасов со складов предприятия также применялся метод определения средней себестоимости товара и линейный способ начисления амортизации основных средств.

Для исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль применялся метод начисления «по отгрузке».

Организация не ведет учет расчетов по налогу на прибыль с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2. Основные показатели деятельности за 2021 год.

В 2021 году основные средства не приобретались.

На 31 декабря 2021 года на балансе у предприятия основных средств нет

На 31 декабря 2021 года на балансе у предприятия НМА нет.

Материально-производственные запасы составили на конец отчетного периода 120 411 тыс. руб., (на начало периода 110 281 тыс.руб.), из них 120 397 тыс.руб., товары, предназначенные для продажи и 14 тыс.руб.- товары переданные на комиссию.

В 2021 году Организацией осуществлялась реализация покупных товаров облагаемых по налоговой ставке НДС 20 %.

Организация импортирует товар из Китая.

К факторам, повлиявшим на формирование финансового результата организации в отчетном году можно отнести расширение номенклатуры товаров, совершенствование структуры управления предприятием. Основная деятельность, ради которой было создано предприятие, была прибыльной.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

Показатель	в тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
Дебиторская задолженность, всего	194 702	250 267
в т.ч.		
Краткосрочная дебиторская задолженность	194 702	250 267
включая:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	193 554	242 331
Авансы выданные	1 084	6 521
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	64	1 415
в т.ч.		
долгосрочная дебиторская задолженность	0	0
в т.ч.		
Просроченная дебиторская задолженность	0	0

Дебиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками работ, услуг и прочими контрагентами.

В строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены авансы выданные за вычетом НДС.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года приведена ниже:

Показатель	в тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	120 737	163 882
включая:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	117 226	163 241
Авансы полученные		
Задолженность перед персоналом	-	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	3 511	641
Заемные средства		
Долгосрочная кредиторская задолженность (заемные средства)	0	0

В строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражены авансы полученные за вычетом НДС.

Фонд оплаты труда в 2021 году составил 3 151 390,47 руб., что на 123 716,01 руб. выше, чем в 2020 году. (3 027 674,46 руб.)

Информация о связанных сторонах.

В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности организация не осуществляла операции с аффилированными лицами.

Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения Организацией не осуществлялись.

Организация имеет активы и обязательства в иностранной валюте (доллар .США и Китайская Юань): валютные расчетные счета, авансы выданные и полученные в иностранной валюте. На конец отчетного периода остатки на валютных счетах и авансы выданные пересчитаны в соответствии-с курсом валюты на 31.12.2021г.

Организация не применяет ПБУ18/02, в 2021 году по налогу на прибыль

На забалансовом счете МЦ.04 Организации отражена стоимость огнетушителя порошкового 1 101,69 рублей, Монитор ЖК Dell 27" P2719HC – 18 325,00 рублей, ПК ASUS GL 10CS – 78 550,00, антисептические средства – 2 616,67.

1. На начало 2021 г. величина чистых активов Общества составляла 205 147 тыс. руб., на конец отчетного года величина чистых активов увеличилась до 208 200 тыс. руб..

3. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

4. Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля. Руководством компании был принят ряд внутрифирменных кадровых перестановок и организационных мер, направленных на исключение претензий покупателей и заказчиков к качеству товаров и оказываемых услуг, к срокам выполнения заявок на поставку товара, на исключение случаев пропажи и хищения товаров при их транспортировке.

5. Внутренний контроль.

В ООО «Евротрейд» организован внутренний контроль, исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества и уполномоченными им лицами как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества, обеспечено эффективное взаимодействие между ними;
- проекты договоров рассматриваются на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
- определены ответственные за осуществления отдельных контрольных процедур;
- ежегодно составляется финансово-хозяйственный план (бюджет) Общества, исполнение которого контролируется, фактические результаты сопоставляются с плановыми и анализируются;
- организована система сбора, обработки и передачи информации (в том числе формирования отчетов и сообщений, содержащих финансовую, операционную и другую информацию о деятельности Общества);
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к активам, системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов, инвентаризации активов и обязательств, производится анализ результатов аудиторских, налоговых проверок;
- производится регулярная оценка качества системы внутреннего контроля;
- руководство Общества распространяет информацию о своих требованиях в отношении поведения сотрудников, их обязанностей и распределения полномочий через утверждение внутренних нормативных документов, направление служебных записок, электронные сообщения и размещение информации на интернет ресурсах Общества.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

7. Государственная помощь в отчетном периоде.

Государственную помощь в отчетном периоде общество не получало.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство ООО "Евротрейд" на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО "Евротрейд".

Руководство ООО "Евротрейд" принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение компании. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор



/А.Б. Ермаков/