ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АВС Продукт»

за 2021 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АВС Продукт» ОГРН 1146449004943 зарегистрировано по адресу: 410031,Саратовская обл., г. Энгельс,ул. Студенческая д. 205 корп .3.

Сведения об учете в налоговом органе:

ИНН 6449076341 КПП 644901001

наименование налогового органа - межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №19 по Саратовской области.

В 2021 году изменения в учредительные документы не вносились.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 24.11 2014 г.

Филиалов, дочерних организаций у ООО «АВС Продукт» нет.

Среднесписочная численность персонала за 2021 год составила 109 человек.

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности ООО «АВС Продукт», согласно установленной идентификации по общероссийским классификаторам, является: производство приправ и пряностей.

Размер уставного капитала на момент учреждения Общества был установлен в сумме 10 тыс. рублей и не изменялся. Единственным участником Общества является физическое лицо-Попов Сергей Викторович.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 г. осуществлял единоличный исполнительный орган – директор Общества: Заварихин Михаил Анатольевич.

2. Сведения об отчетности

Ведение бухгалтерского учёта организация осуществляет, руководствуясь положениями Федерального закона «О бухгалтерском учёте» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчет о финансовых результатах и приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2021 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации

составлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 г.

Учетная политика предприятия утверждена приказом №1 от 28.12.2018г и дополнением № 1 к приказу от 28.12.2020 г

Раскрытие отдельных статей баланса и Отчета о финансовых результатах отражены в «Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АВС Продукт»:

- основные средства,
- финансовые вложения,
- запасы,
- дебиторская и кредиторская задолженность,
- оценочные обязательства.

3. Основные элементы учетной политики

1. Переоценка основных средств не проводится.

2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3.МПЗ списываются в производство по средней себестоимости.

4.Оценка материально-производственных запасов происходит следующим образом: Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

5. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Расходы, связанные с производством и реализацией, подразделяются на прямые и косвенные.

5.1. Прямые расходы списываются в уменьшение доходов при исчислении налога на прибыль по мере реализации соответствующей продукции (работ, услуг).

5.2.Косвенные расходы списываются на уменьшение прибыли отчетного (налогового) периода в полной сумме.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ.

6. Учет Оценочных обязательств, условных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010.

В 2021 году на предприятии создавался Резерв на оплату отпусков.

Движение по Резерву на оплату отпусков представим в следующей таблице:

Руб.

	С-до на 31.12.2020г.		Обороты		С-до на 31.12.2021 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Резерв на оплату отпусков		1 858 918	4 594 799	4 487 143		1 751 262

7. Учет оценочных значений ведется в соответствии с ПБУ 21/2008.

В 2021 году на предприятии не создавался «Резерв по сомнительным долгам»:

4.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. На 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 6 906 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составила 42 267 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по процентам, начисленным кредитам и займам – отсутствует.

7. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные средства в размере в т.ч. налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам отражены свернуто.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008.

Связанными сторонами с ООО «АВС Продукт» , является ООО «Торговый Дом АВС» инн 6449068830, так обе организации имеют одного учредителя , и И.П. Попов С.В. инн 645202452748.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %

	аффилированного лица	согласия физического лица)			
1	2	3	4	5	6
1	Попов Сергей Викторович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	100%	100%

В распоряжении общества имеются полные данные о бенефициарном владельце Попове Сергеи Викторовиче. В настоящих пояснениях полные данные не приводятся в связи с отсутствием разрешения на публикацию персональных данных Попова Сергея Викторовича на основании Федерального закона РФ № 152-ФЗ «О персональных данных»

№	Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма (руб.)	Примечания
1	ИП Попов С.В.	Аренда нежилого помещения, оборудования	9 838185 руб (годовая)	Договор аренды (помещений) № б/н от 20.07..2020, № б/н от 20.06.2021, договор аренды (оборудования)№ б/н от 11.01.2021.
1	ООО «Торговый Дом АВС»	Аренда нежилого помещения	4 407360 руб (годовая)	Договор аренды (помещений) № б/н от 31.07..2020, № б/н от 01.07.2021.
1	ООО «Торговый Дом АВС»	Договор поставки товара	253 887 292 руб (годовая)	Договор поставки № б/н от 09.01.2019.

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

9. Информация по отчетным сегментам

В настоящем разделе раскрытия информации по отчетным сегментам. Для корректного раскрытия информации необходимо руководствоваться нормами ПБУ 12/2010.

тыс. руб.

№ п/п	Статьи	2021г.	2020г.
1	Выручка	380 136	402 524
2	Себестоимость продаж	(336 488)	(342 829)
3	Валовая прибыль (убыток)	43 646	59 695
4	Коммерческие расходы		
5	Управленческие расходы	(26 932)	(50 063)
6	**Прибыль (убыток) от продаж**	**16 716**	**9 632**
7	Проценты к получению		
8	Проценты к уплате		
9	Прочие доходы	223	309
10	Прочие расходы	(1 017)	(418)
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**15 922**	**9 523**
12	Текущий налог на прибыль	(3 186)	(2 359)
	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(3 379)	(2 214)
13	Изменение отложенных налоговых обязательств		
14	Изменение отложенных налоговых активов	194	(145)
15	Прочее		
16	**Чистая прибыль (убыток)**	12 736	7 164

По данным формы №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2021 год Обществом получена прибыль от основной деятельности в размере 12 737 тыс. рублей. По сравнению с прошлым отчетным периодом ее размер увеличился на 5 573 тыс. руб.

Анализ изменений финансовых показателей по сравнению с прошлым периодом показал следующее:

- объем выручки от реализации продукции уменьшился на 22 388 тыс. рублей;
- себестоимость продукции уменьшилась на 6 341тыс. рублей, ее уровень по отношению к выручке от реализации уменьшился на 3.35 %;
- управленческие расходы уменьшились на 23 131 тыс.руб.;
- прочие доходы уменьшились на 86 тыс. руб., прочие расходы увеличились на 599 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 12 736 тыс. руб.

совокупная доля в чистой прибыли (убытке) зависимых и дочерних обществ, совместной деятельности, общая величина вложений в эти зависимые общества и совместную деятельность – отсутствует.

10. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

Событиях после отчетной даты, как объекты бухгалтерского учёта, отсутствуют.

Организация не входит в список пострадавших отраслей, поэтому существенная неопределенность в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, в результате которой могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно не менее 12 месяцев.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Общество прекращать деятельность не планирует.

12. Информация о совместной деятельности.

Обществом не осуществлялась совместная деятельность в отчетном году.

Директор ООО « АВС Продукт» _____ Заварихин М.А.

Главный Бухгалтер ООО «АВС Продукт» _____ Заварихин М.А.