

Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»
Краткое наименование	ООО «Сормат»
ИНН / ОГРН	7816520208 / 1117847377207
Вид деятельности	Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
Местонахождение	192238, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Волковское, ул Бухарестская, д. 72, к. 1, литера А, помещ. 25Н, Ч.П. 6.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих в ООО «Сормат» (далее – Общество) в 2021 году составила 14 человек (2020: 14 человек).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	ФИО	Полномочия
Директор	Живилова Наталия Викторовна	В соответствии со ст. 14 Устава

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Как субъект малого предпринимательства Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления, применяет упрощенную форму бухгалтерского учета и составления отчетности с использованием регистров бухгалтерского учета имущества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 декабря 1998 года №64н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

1.5. Информация по связанным сторонам

В 2021 году собственниками Общества являлись г-н Воронин Д.А. (50%) и г-жа Воронина О.А. (50%).

В 2021 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 9 050 тыс. руб. (2020 год: 5 100 тыс. руб.).

Сумма реализованного товара, осуществленного у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2021 году 0 тыс. руб. (2020 год: 2 тыс. руб.).

Сумма закупок услуг, осуществленных у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2021 году 5 046 тыс. руб. (2020 год: 4 296 тыс. руб.).

Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Сумма комиссионного вознаграждения, полученного от связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2021 году 1 263 тыс. руб. (2020 год: 906 тыс. руб.)

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (директора) составило в 2021 году 1 843 тыс. руб. (2020 год: 1 664 тыс. руб.).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Способы ведения учета

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002. № 126н.

Краткосрочные процентные банковские депозиты признаются финансовыми вложениями

Материально-производственные запасы

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество внесло изменения в учетную политику. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов (ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

ФСБУ 5/2019 не применяется к порядку учета запасов для управленческих нужд.

При реализации товаров (выбытии по другим основаниям) их оценка производится по средней себестоимости.

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 32н.

Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- комиссионное вознаграждение;
- выручка от перепродажи товаров.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами являются

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н., Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения выбраны доходы. В отчете о финансовых результатах начисленный налог отражается по строке 2410 «Налог на прибыль».

3. Изменения в учетной политике

В 2021 году в Учетную политику были внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

4. Товары, принятые на комиссию

Стоимость товаров, принятых на комиссию, составляет 23 297 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (17 725 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года).

Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

5. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию на территории Украины.

В ответ на указанные действия России США, Великобритания и страны ЕС ввели пакет санкций, в числе которых запрет на совершение сделок с государственным долгом РФ, заморозка активов ЦБ РФ за рубежом, ограничения деятельности ряда российских финансовых учреждений, включая отключение их от международной системы платежей SWIFT, ограничения на экспорт из США товаров и технологий двойного назначения, ряд других санкций экономического характера. Процесс введения санкций не завершен и их перечень может быть расширен в ближайшие дни. Данное обстоятельство вызвало отток капитала из РФ, значительному падению обменного курса российского рубля к другим мировым валютам, высокой волатильности на российских фондовой и сырьевой биржах. Для поддержания устойчивости Российской экономики 28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%, а Минфин ввел норму обязательной продажи российскими экспортерами валютной выручки в размере 80%. Российская Федерация ввела ограничения на совершение на своей территории операций с нерезидентам РФ, а также объявило о подготовке других ответных мер, которые могут существенно ограничить возможность совершения трансграничных операций.

Общество считает, что введенные ограничения и их последствия не окажут существенного негативного влияния на результаты деятельности Общества в 2022 году и его финансовое положение по состоянию на конец 2022 года.

Директор



/ Живилова Наталия Викторовна /



15 марта 2022 года