

ООО «Дионис-2»

ИНН 6674113890 КПП 667901001

Место нахождения: 620023, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, дом 4

Почтовый адрес: 620023, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, дом 4

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

1. Сведения об организации

Основной вид деятельности – Розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 19 человек.

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет управляющая компания ООО «Управляющая компания РМ-Консалт» (зарегистрированное Инспекцией ФНС России по Чкаловскому району г. Екатеринбурга 17 февраля 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1096674002919, имеющее местонахождение по адресу 620089, г. Екатеринбург, ул. Академика Шварца, д. 14 ,литер А, оф. 44 с 02 июля 2014 г.), в лице Генерального директора Шурова Ю.Н.

Учредителем предприятия является ООО Элемент-Трейд - 100%

Уставный капитал Общества составляет 260 000 (Двести шестьдесят тысяч) рублей.

2. Основные положения учетной политики, используемые для составления сводной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н), Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 28.04.2017) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)") (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522), Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н), а также всех действующих стандартов бухгалтерского учёта

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

К внеоборотным активам относятся основные средства организации, приобретенные за плату. Принятие к учету активов в качестве основных средств выполняются на условиях использования в производстве, выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд, использование в течении длительного времени, более 12 мес., способность приносить выгоду и не для перепродажи. Способ амортизации ОС для бухгалтерского и налогового учета – линейный.

К нематериальным активам относятся: патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.д., которые используются в производстве продукции, оказании услуг и т.д. Используются более 12

месяцев, приобретены не для перепродажи. И при наличии оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности. Способ амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету линейный. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Учет материально- производственных запасов осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.

Списание МПЗ на расходы на продажу осуществляется по средневзвешенной стоимости приобретения материалов.

3. Информация о поручительстве

Отсутствует.

4. Прочие финансовые обязательства

Отсутствует.

5. Информация о кредитах и займах

Отсутствует.

6. Финансовые вложения: вид вложения, сумма, срок возврата (предоставленные займы)

Отсутствует.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Отсутствует

8. Информация по экологическим платежам

Отсутствует.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Суммовые затраты на электроэнергию учитываются на счете 44 по статье – Электроснабжение.

10. Информация о резервах

1.1. Организация создает резерв по сомнительным долгам отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 года у общества отсутствует.

Организация создает резерв по неиспользованным отпускам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Сумма резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2021 года составила 451 тыс. руб.

11. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

На 31.12.2021 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, непогашенных в срок кредитов и займов нет, просроченной задолженности перед бюджетом всех уровней нет.

12. Информация о денежных средствах

Денежные средства недоступны для использования по состоянию на дату 31.12.2021 отсутствуют.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

13. Основные показатели

При проведении сравнительного анализа показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год по сравнению с 2020 годом выявлена следующая динамика:

Выручка от продажи продукции, товаров, услуг (за минусом НДС) за 2021 г. увеличилась на 0,50 % и составила 265 879 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции, товаров, услуг увеличилась на 0,04% и составила 211 733 тыс. руб.

Прочие доходы уменьшились на 203,5 % и составили 112 тыс. руб.

Прочие расходы увеличились на 96,17 % и составили 3 533 тыс. руб.

Налог на прибыль уменьшился на 6,77 % и составил 3 221 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода уменьшились 7,18 на % и составила 12 806 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец периода составила 92 707 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 63 467 тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2021 год	2020 год	Динамика, %
1	Выручка от продажи продукции, товаров и услуг, тыс. руб.	265 879	264 566	+0,50
2	Себестоимость продаж, тыс. руб.	211 733	211 645	+0,04
3	Валовая прибыль, тыс. руб.	54 146	52 921	+2,31
4	Коммерческие расходы, тыс. руб.	34 702	34 208	+1,44
5	Прочие доходы, тыс. руб.	112	340	-203,5
6	Прочие расходы, тыс. руб.	3 533	1 801	+96,17
7	Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	16 023	17 252	-7,12
8	Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	3 221	3 455	-6,77
9	Чистая прибыль, тыс. руб.	12 806	13 797	-7,18

14. Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2021 г.

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
ДИОНИС -1, ООО	6674113900	1036605201380	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
КВАРТА, ООО	6672176038	1046604424261	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
МЕГА-ИНВЕСТ, ООО	6674092023	1036605188168	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
PM-ГРУПП, ООО	6674187405	1069674070300	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)
PM-КОНСАЛТ, ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ	6674325038	1096674002919	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Академика Шварца, д. 14 к. А кв. 44	Управляющая компания
СКЛАД-ТРЕЙД, ООО	6685186763	1216600027291	Свердловская обл., г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, тракт Сибирский, стр. 12	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ТК АТЛАС, ООО	7422049790	1127422001794	Челябинская обл., г. Озерск, ул. Свердлова, д. 14	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ФОКУС-РИТЕЙЛ, ООО	6670382797	1126670021477	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ЭЛЕМЕНТ-ТРЕЙД, ООО	6674121179	1036605217252	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Совладельцы с долей равной или больше 20%

15. Информация о сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 г.

Контрагенты	Сальдо на конец периода			
	Дебет (тыс.руб.)	Строка баланса	Кредит (тыс.руб.)	Строка баланса
ДИОНИС -1 ООО			18 560	1520
МЕГА-ИНВЕСТ ООО	2	1230	21	1520
ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "PM-КОНСАЛТ"			264	1520
PM-ГРУПП ООО			1 250	1520
ЭЛЕМЕНТ-ТРЕЙД ООО	91 299	1230	37 755	1520

Генеральный директор
ООО УК "PM-Консалт"

29.03.2022г.



Шуров Ю. Н.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СОЛСЬЕВА Е.С.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 085 - 22 ОТ 07.02.2022