

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 21 г.1)											
	5111	За 20 20 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 21 г.1)					
	5191	За 20 20 г.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	За 20 21 г.1)					
	5251	За 20 20 г.2)					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	г.2)	20 19 г.5)	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 825	4 125	3 536	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 853	15 853	18 164	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	2 000	-	180 377	(182 377)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 20 г.2)	-	-	996 440	(994 440)	-	-	-	2 000	-
в том числе: депозиты и предоставленные займы	5306	За 20 21 г.1)	2 000	-	180 377	(182 377)	-	-	-	-	-
	5316	За 20 20 г.2)	-	-	996 440	(994 440)	-	-	-	2 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 21 г.1)	2 000	-	180 377	(182 377)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 20 г.2)	-	-	996 440	(994 440)	-	-	-	2 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	
в том числе:	5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	
в том числе:	5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 20 21 г.1)	279 794	(-)	1 498 622	(1 443 447)	-	-	X	334 969	(-)
	5420	3а 20 20 г.2)	245 434	(-)	973 652	(939 292)	-	-	X	279 794	(-)
в том числе: товары	5401	3а 20 21 г.1)	279 792	(-)	1 497 935	(1 442 759)	-	-	-	334 968	(-)
	5421	3а 20 20 г.2)	245 433	(-)	972 924	(938 565)	-	-	-	279 792	(-)
материалы	5402	3а 20 21 г.1)	2	(-)	687	(688)	-	-	-	1	(-)
	5422	3а 20 20 г.2)	1	(-)	728	(727)	-	-	-	2	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20	19 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-		-		-	
в том числе:	5441						
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-		-		-	
в том числе:	5446						

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8	погашение	списание на финансовый результат8	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 21 г.1)										
	5522	За 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	39 072	(1 236)	1 505 190	-	(1 500 428)	(-)	-	-	42 920	(322)
	5530	За 20 20 г.2)	34 896	(2 149)	1 161 138	-	(1 156 962)	(-)	-	-	39 072	(1 236)
в том числе: Поставщики и покупатели	5511	За 20 21 г.1)	35 871	(1 236)	1 483 869	-	(1 479 029)	(-)	-	-	39 797	(322)
	5531	За 20 20 г.2)	30 773	(2 149)	1 109 842	-	(1 104 744)	(-)	-	-	35 871	(1 236)
Прочие дебиторы	5512	За 20 21 г.1)	3 201	(-)	21 321	-	(21 399)	(-)	-	-	3 123	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	4 123	(-)	51 296	-	(52 218)	(-)	-	-	3 201	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	39 072	(1 236)	1 505 190	-	(1 500 428)	(-)	-	X	42 920	(322)
	5520	За 20 20 г.2)	34 896	(2 149)	1 161 138	-	(1 156 962)	(-)	-	X	39 072	(1 236)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	322	322	2 397	1 236	2 397	2 149
в том числе: покупатели	5541	322	322	2 397	1 236	2 397	2 149

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 21 г.1)							
	5572	За 20 20 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.1)	112 795	966 554	-	(909 504)	(-)	-	169 845
	5580	За 20 20 г.2)	210 462	1 003 384	-	(988 201)	(-)	-	112 795
в том числе: Поставщики и заказчики	5561	За 20 21 г.1)	46 373	738 641	-	(723 472)	(-)	-	61 542
	5581	За 20 20 г.2)	33 236	817 234	-	(804 097)	(-)	-	46 373
кредиты и займы	5562	За 20 21 г.1)	66 254	218 121	-	(176 198)	(-)	-	108 177
	5582	За 20 20 г.2)	177 201	177 201	-	(175 386)	(-)	-	66 254
Задолженность по налогам и взносам	5563	За 20 21 г.1)	168	4 585	-	(4 627)	(-)	-	126
	5583	За 20 20 г.2)	24	3 851	-	(3 619)	(-)	-	168
задолженность перед персоналом	5564	За 20 21 г.1)	-	5 207	-	(5 207)	(-)	-	-
	5584	За 20 20 г.2)	1	5 098	-	(5 099)	(-)	-	-
Итого	5550	За 20 21 г.1)	112 795	966 554	-	(909 504)	(-)	X	169 845
	5570	За 20 20 г.2)	210 462	1 003 384	-	(988 201)	(-)	X	112 795

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	21	г.4)	20	20	г.2)	20	19	г.5)
Всего	5590	-			-			-		
в том числе:	5591									

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 21 г.1)			За 20 20 г.2)		
Материальные затраты	5610	1 154 631			933 960		
Расходы на оплату труда	5620	6 014			5 878		
Отчисления на социальные нужды	5630	1 521			1 560		
Амортизация	5640	630			571		
Прочие затраты	5650	31 092			35 545		
Итого по элементам	5660	1 193 888			977 514		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-			-		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-			-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 193 888			977 514		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
Общества с ограниченной ответственностью
«СОЮЗКОНТРАКТ-СИБИРЬ»
за 2021 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Таблица № 1

Организационно-правовая форма, наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗКОНТРАКТ-СИБИРЬ»
Юридический адрес	644105 Омская область , г Омск, ул 22 Партсъезда, д. 98 Б
Почтовый адрес	644105 Омская область , г Омск, ул 22 Партсъезда, д. 98 Б
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	Внесена запись о создании юридического лица 28.11.2014 г серия 55 № 003804987 Межрайонной инспекцией ФНС №12 по Омской области. ООО «СОЮЗКОНТРАКТ–СИБИРЬ» создано путем реорганизации ЗАО «Союзконтракт-Сибирь» в форме преобразования 28.11.2014 г.
ОРГН	1145543048144
Уставной капитал	Десять тысяч рублей
Основной вид деятельности	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Основные ОКВЭД	46.38.1
Дополнительные виды деятельности	46.17.1;46.32.2;46.38.2;47.22.1;47.22.2;47.23.1;47.29.39; 49.41;49.41.1;49.41.2;49.41.3
Банковские реквизиты	40702810226020000256 в филиале ПАО « БАНК УРАЛСИБ» в г. Новосибирск
Среднесписочная численность на 31.12.2020 г	26 человек
ИНН/КПП	5503254184/ 550301001
Руководитель (Директор)	Мельникова Ольга Николаевна с 21.11.2020 г по 20.11.2023 г (протокол собрания участников ООО «Союзконтракт-Сибирь» № 4 от 17.11.2020 г, трудовой договор от 21.11.2020 г
Главный бухгалтер	Морозенко Алла Леонидовна назначена приказом № 71-К от 18.12.2015 г
Телефон/электронная почта	(3812) 21-60-35, buh@scs55.ru

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов, Торговля оптовая продуктами из мяса и мяса птицы, доля которых в общем объеме товарооборота **составляет 83 %**
- Торговля розничная рыбой и морепродуктами, Торговля розничная продуктами из мяса и мяса птицы, доля которой в общем объеме товарооборота составляет **17 %**

Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности в проверяемом периоде не имели место.

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет в своем составе обособленное подразделение не выделенное на отдельный баланс, зарегистрированное по адресу: г. Омск, 644095, ул. 10 лет Октября, 207 А

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Едиличным исполнительным органом Общества в соответствии с уставом является директор, избирается общим собранием участников сроком на 3 года . Действующий директор Мельникова Ольга Николаевна избрана со сроком с 21.11.2020 г по 20.11.2023 г (протокол внеочередного общего собрания участников ООО «Союзконтракт-Сибирь» № 4 от 17.11.2020 г), несет

ответственность за организацию документооборота в обществе.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение регистров учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в 2021 г несет главный бухгалтер Морозенко Алла Леонидовна.

В соответствии с Уставом Общество вправе для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью привлекать независимого аудитора.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества в 2021 г. составила 26 человек.

1.5. Изменения в капитале.

Изменения уставного капитала не производилось.

Резервный капитал полностью сформирован ранее в размере 1500 рублей.

Нераспределенная прибыль в 2021 г увеличилась на 8 999 047 рублей.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом общества от 28.11.2014 г № 1, применяется последовательно с 28.11.2014 г. с учетом внесенных изменений.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация задолженности в краткосрочную.

2.3. Нематериальные активы

2.3.1 Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций
(*Основание: п. 5 ПБУ 14/2007*)

2.3.2 Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается:

- исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства;

- исходя из предполагаемого полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами.

2.3.3. Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

(Основание: п. п. 28, 31 ПБУ 14/2007)

2.3.4. Нематериальные активы по которым отсутствует срок действия вытекающей из свидетельств, патентов и др. считаются с неопределенным сроком действия, в бухгалтерском учете не амортизируются.

2.3.5. В налоговом учете по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам.

(Основание: п. 2 ст. 258 НК РФ)

Нематериальные активы стоимостью менее 40 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

(Основание: пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ)

2.4 Основные средства

2.4.1. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01)

2.4.2 Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

2.4.3. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

2.4.4 Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002)

2.4.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.5.6 Раздельный учет основных средств, используемых в розничной торговле и оптовой торговле (услугах) ведется на счетах 01.22 и 01.23.

Учет общих основных средств одновременно используемых в розничной торговле и оптовой торговле (услугах) ведется на счете 01.21.

2.5. Вложения во внеоборотные активы

Стоимость выполненных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств и производится запись в инвентарной карточке на сумму произведенных затрат.

2.6. Финансовые вложения

2.6.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, доля в уставные (складочные) капиталы других организаций.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

2.6.2 Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

(Основание: п. 38 ПБУ 19/02)

2.6.3. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6.4. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

2.7. Материально-производственные запасы

2.7.1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

2.7.2. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

2.7.3. Оценка иных запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках, производится по средней себестоимости.

(Основание: п. п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

2.7.4. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

2.7.5. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

2.7.6. Погашение стоимости спецодежды, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

(Основание абз. 3, 7 п. 24, п. 26 Методических указаний от 26.12.2002 г № 135 н).

2.7.7. Готовая продукция, работы, услуги оцениваются по фактической себестоимости. без использования счета 40.

(Основание п. 203, 204, 205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001 № 119н)

2.7.8. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке, установленные договором. Товары для розничной торговли учитываются по покупным ценам без применения счета 42 "Торговая наценка".

2.7.9. Товары отражаются в бухгалтерском учете обособленно: на счете 41.1 «товары для оптовой торговли», 41. 2 «товары для розничной торговли».

2.7.10. При выбытии и продаже товары оцениваются в оптовой и розничной торговле по методу себестоимости единицы товаров *(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п. 76 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)*

2.8. Доходы и расходы

2.8.1. Датой получения дохода признается день отгрузки услуг. Днем отгрузки услуг считается день реализации этих услуг независимо от поступления денежных средств

2.8.2. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, выполнения работ, от реализации материалов. Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.8.3. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, продажей материалов. Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.8.4 Расходы по неисключительным правам, такие как: на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, программные обеспечения, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров на срок свыше 12 месяцев» признаются расходами в отчетном периоде вступления в силу договора единовременно.

(Основание: п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

2.8.5 Расходы, учтенные на счете 20 "основное производство", 44 "коммерческие расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

На субсчет 44.1 «Общие косвенные расходы» обобщаются расходы, которые нельзя отнести к определенному виду деятельности, деление которых по видам деятельности (оптовая и розничная торговля) осуществляется в соответствии с методикой по доле выручки каждого вида в общей ежеквартально с нарастающим итогом. Выручка для расчета пропорции берется без НДС.

На субсчет 44.2 «Затраты по оптовой торговле» обобщаются расходы непосредственно связанные с оптовой реализацией товаров.

На субсчет 44.3 «Затраты по рознице» обобщаются расходы непосредственно связанные с розничной торговлей.

Расходы на продажу списываются на субсчет 90.4 «Расходы на продажу» по оптовой и розничной торговле в разрезе субсчетов 90.41, 90.42 и формируют расходы продаж.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

2.9.1. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.9.2 По задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченных соответствующими гарантиями формируется резерв по сомнительным долгам.

2.9.3. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

2.10.1 Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

(Основание: п. 5 ПБУ 23/2011)

2.10.2 Общество включает в состав своей годовой бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств, приводит в нем только наиболее важную информацию, которая необходима для оценки финансового положения и финансовых результатов ее деятельности (пп. "б" п. 6 Приказа N 66н). Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

2.10.3 В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

2.11.1 Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11.2 Добавочный капитал не формируется

2.11.3 В соответствии с Уставом формируется резервный капитал.

2.11.4. Распределение направления использования прибыли производится в соответствии с Уставом, по решению учредителей.

2.12 Признание выручки от продажи

2.12.1 Поступления от продажи товаров, работ и услуг признаются выручкой по мере оказания услуг (работ) и предъявления расчетных документов.

2.12.2 Объемы продаж работ, услуг в разрезе оказываемых услуг за 2021 год приведен ниже:

Таблица № 2

Доходы	Сумма, руб.	% в общей сумме
1	2	3
Выручка по оптовой торговле товарами и услугами	998 683 894,04	83
Выручка розничной торговли товарами	209 228 687,74	17
Всего	1 207 912 581,78	100

В соответствии с учетной политикой доля выручки в % по видам деятельности в общем объеме округляется до целых величин.

2.13 Изменения в учетной политике в отчетном году и следующим за отчетным

2.13.1 Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выбора нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности Общества.

2.14 Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

2.14.1 Существенность каждой ошибки определяется в каждом конкретном случае главным бухгалтером совместно с руководителем организации.

2.14.2 Показатель в отчетности считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

2.14.3 Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.15. Информация по сегментам

2.15.1 "Информация по сегментам" не обязательно к применению.

2.16. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

2.16.1. В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) в пояснительной записке

(Основание (п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) п. 4 ст. 93 Федерального закона N 208-ФЗ)

Общество не совершало в 2021 году сделки, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

Состав аффилированных лиц и конечных бенефициаров представлен

Таблица № 3

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Мельникова Ольга Николаевна		Лицо является единоличным исполнительным органом общества.	21.11.2020	0,0
2	Авсюк Алексей Анатольевич		Лицо является учредителем общества	28.11.2014	0,5
3	Пономарев Андрей Александрович		Лицо является учредителем общества	28.11.2014	0,4
4	Владимирова Ирина Геннадьевна		Лицо является учредителем общества	28.11.2014	0,1

К связанным сторонам, являющимся физическими лицами, относятся владельцы (учредители) Общества, которые контролируют (совместно контролируют) или оказывают существенное влияние на отчитывающееся предприятие. Практически во всех случаях контроль и существенное влияние физических лиц, не входящих в состав руководства, осуществляется путем владения долей в Обществе (обычно существенное влияние существует при доле владения от 20 до 50%, контроль – при доле владения более 50%). Права собственности дают физическим лицам возможность принимать ключевые решения или иметь существенный голос в их принятии. К таким решениям относятся назначение руководства компании, выбор стратегии развития, выплата дивидендов и другие значительные решения.

Операции со связанными сторонами в 2021 г проводились: со связанной стороной ООО «БОСТ» по признаку косвенного участия учредителей в его уставном капитале, доля косвенного участия ООО «Бост» в ООО «СОЮЗКОНТРАКТ-СИБИРЬ» составляет 20% (50%х40%) и с учредителями Общества (физическими лицами) по договорам:

- аренды недвижимости от Арендодателя ООО «БОСТ» (раскрытие информации приведено в разделе 3.3 настоящей пояснительной записке)

- в основе кредитных договоров с обслуживающими банками значатся договора поручительства ООО «БОСТ», Пономарев А.А.

- предоставлялись займы от заимодавцев Пономарева А.А, ООО «Бост».

Договора о совместной деятельности отсутствовали.

Распределение прибыли и выплаты дивидендов в 2021 году не производились.

2.17 Отчетность

2.17.1. Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. При этом детализацию показателей по статьям отчетов организации определяют самостоятельно

(Основание п. 3 Приказа N 66н от 02.07.2010).

2.17.2 Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

(Основание п. 6 ПБУ 4/99, п. п. 25, 37 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.17.3 Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности, Общество раскрывает такую неопределенность и описывает с чем она связана

(Основание п. 20 ПБУ 1/2008).

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

При составлении отчетности Информация по сегментам не раскрывается, не имеет место.

3.2. Информация по нематериальным активам

В отчетности Общества за 2021 г в нематериальные активы отсутствуют.

3.3. Информация по основным средствам

Информация о наличии и движении основных средств в 2021 г приведена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

Общество не является собственником недвижимого имущества. В связи с необходимостью в производственных площадях заключены договоры аренды недвижимости. По состоянию на 31.12.2021 г приняты в аренду основные средства (объекты помещений, оборудования) по следующим договорам:

Таблица № 4

№ п/п	№ договора	объект аренды	Арендодатель
1	№ 3660/АР от 01.07.2021 г	нежилое помещения под офис площадью 380 кв м, на поэтажном плане № 2 расположенное по адресу : г. Омск, ул 22 Партсъезда, дом 98 Б,	ООО «БОСТ» помещение принадлежит на праве собственности (свидетельство о государственной регистрации права от 30.04.2010 г серия 55 АГ №200439, выданным УФРС по Омской области).
2	№ 38/АР от 01.07.2021 г	нежилое помещение площадью 62,3 м кв по адресу ул 22 Партсъезда, дом 98 Б под офис и 5 м.кв. для размещения торговой розничной точки	ООО «БОСТ» помещение принадлежит на праве собственности (свидетельство о государственной регистрации права от 30.04.2010 г серия 55 АГ №200438, выданным УФРС по Омской области).
3	37/АР от 01.07.2021	Холодильная камера № 1.1 площадью 299,2 кв.м. Холодильная камера № 1.2 площадью 300,3 кв.м	ООО «БОСТ» помещения - холодильные камеры 1.0, 1.2 принадлежат на праве собственности (свидетельство о государственной регистрации права от 19.05.2012г серия 55 АА №563846, выданным УФСГРКиК по Омской области).

		Холодильная камера № 12 площадью 230,0 кв.м	Холодильная камера № 12 принадлежит на праве собственности, объектом капитального строительства не является.
4	140к от 01.12.21	часть земельного участка по адресу г. Омск ул 10 лет Октября, 207а – торговое место № 29е с площадью 37,5 кв м для размещения торгового оборудования контейнерного типа для хранения товара (рыба, окорочка)	ИП Кривко Юрий Борисович
5	139к от 01.12.21	часть земельного участка по адресу г. Омск ул 10 лет Октября, 207а – торговое место № 28 е с площадью 22,5 кв м для размещения торгового оборудования контейнерного типа для организации нестационарного торгового объекта, не имеющего торгового зала	ИП Кривко Юрий Борисович

В бухгалтерском учете арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме, указанной арендодателем (Инструкция по применению Плана счетов). При этом Общество открыло на каждый арендованный объект инвентарные карточки (п. 14, абз. 4 п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств).

Приобретенные в 2021 году основные средства, приведены ниже:

Таблица № 5

Наименование основных средств и краткая характеристика	Дата ввода в эксплуатацию	первоначальная стоимость, руб.	СПИ, обоснование мес
Ларь бонета POLO	18.03.2021	66855	54 мес 5 -я амортизационная группа от 7 до 10 лет минус СПИ у бывшего владельца =54 месяца ОКОФ 330.28.25.13.119. Расчет СПИ У продавца в эксплуатации 30 мес СПИ= 84-30=54 мес Срок эксплуатации у продавца подтвержден актом приемки передачи объекта
Ларь бонета POLO	18.03.2021	66855	54 мес 5 -я амортизационная группа от 7 до 10 лет минус СПИ у бывшего владельца =54 месяца ОКОФ 330.28.25.13.119. Расчет СПИ У продавца в эксплуатации 30 мес СПИ= 84-30=54 мес Срок эксплуатации у продавца подтвержден актом приемки передачи объекта
Ноутбук	06.09.2021	43416,67	ОКОФ 330.28.23.23 СПИ 25 мес.

Итого приобретено объектов основных средств		177 126, 67	
---	--	-------------	--

Выбывшие в 2021 году основные средства приведены ниже:

Таблица № 5.1

Наименование основных средств и краткая характеристика	Дата выбытия	Остаточная стоимость, руб.	Продажная стоимость без НДС	Обоснование
Исузу Н 902 КМ груз.фургон	21.07.2021 г	0	166 666, 67	ДКП ТС б/н от 21.07.2021
Система вентиляции	31.01.2021 г.	0	0	Передача неотделимых улучшений арендодателю

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

Часть автомобилей, числящихся на балансе на 31.12.2021 г переданы в аренду ИП Придня В.И.

Таблица № 6

№ п/п	Инв.№	марка а/м	Гос.№ и тип ТС	использование
1	68	Ниссан Атлас	К 495 МН груз.самосвал	аренда ИП Придня В.И.
2	81	Митсубиси Фусо	К 059 РХ груз.рефриж.	аренда ИП Придня В.И.
3	144	Исузу	М 478 ТЕ груз.фургон	аренда ИП Придня В.И.
4	230	TOYOTA DYNA	У946КК грузовой-реф	аренда ИП Придня В.И.
5	231	TOYOTA DYNA	У 720 МА грузовой-реф	аренда ИП Придня В.И.
6	232	HINO DUTRO	У 895 МУ грузовой-реф	аренда ИП Придня В.И.
7	233	HINO RANGER	У 359 НС грузовой-реф	аренда ИП Придня В.И.
8	234	HINO DUTRO	У 077 СУ грузовой-реф.	аренда ИП Придня В.И.

Переданные в залог ОС числящиеся за балансом, отсутствуют.

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Договора строительного подряда, по строительству объектов отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в виде материалов приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

Товары в залоге – отсутствуют.

Расходы будущих периодов отражены в Разделе баланса «прочие оборотные активы»,

представлены в виде страховок автотранспорта, прав на использование программных продуктов.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

Информация о финансовых вложениях по их видам в соответствии с требованиями п. 27 ПБУ 4/99, п. п. 41, 42 ПБУ 19/02 и Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 приведена ниже, руб.:

Таблица № 7

Счет 58	Обороты за период		Сальдо на конец 2021г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Депозиты	167 877 000,00	167 877 000,00	0,00	
Процентные займы по договорам	12 500 000,00	14 500 000,00	0,00	
Итого	180 377 000,00	182 377 000,00	0,00	

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

Величина созданного в отношении вида задолженности резерва по сомнительным долгам на начало и конец периода приводится в отдельных графах. Таблица 5.1 и на конец года составляет 322,4 тыс. руб., списаны за счет резерва по истечении срока исковой давности долги покупателей в сумме 2 144,3 тыс.руб.

Списанная Дебиторская задолженность отражена на забалансовом счете 007

Общая дебиторская задолженность в 2021 г увеличилась по сравнению с 2020 г. на 4 761 801 руб, в т ч величина дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по моменту реализации на конец 2021 увеличилась на 7 314 815 руб. по сравнению с аналогичным периодом 2020 г, авансы выданные поставщикам и подрядчикам уменьшились по сравнению с 2020 г на 3 389 017 руб.

Показатели дебиторской задолженности по счетам в руб. приведены ниже:

Таблица № 9

наименование статьи	сумма дебиторской задолженности на начало 2021 г	сумма дебиторской задолженности на конец 2022 г
Счет 60 Расчеты с поставщиками	5 303 516,67	1 914 500,02
Счет 62 Расчеты с покупателями и заказчиками	30 567 602,87	37 882 417,35
Счет 63 Резервы сомнительных долгов	(1 236 411,41)	(322 389,74)
Счет 68 Расчеты с бюджетом	2 981 169,72	2 954 573,39
Счет 69 Расчеты с внебюджетными фондами	0	0
Счет 73 Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Счет 76 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	220 190,58	168 841,72
ИТОГО дебиторская задолженность	37 836 141,46	42 597 942,74

3.7. Денежные средства

Общество осуществляло размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году по договору приема в банковский вклад (депозит) денежных средств в ПАО УРАЛСИБ БАНК. Размещено на депозитный счет в 2021 г денежных средств на 167 877 тыс. руб, получено процентов по депозиту 22 тыс. руб, отраженные по кредиту балансового счета 91.1 «прочие доходы».

Остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода нет.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

Показатели кредиторской задолженности по счетам в руб. приведены ниже:

Таблица № 10

наименование статьи	сумма кредиторской задолженности на конец 2020 г	сумма кредиторской задолженности на конец 2021 г
расчеты по налогу на прибыль	143 469	113 829
расчеты по полученным займам на счете 73.2	61 350 000	84 350 000
расчеты по ЕНВД на счете 68.10	12 993	0
счет 60.1 "расчеты с поставщиками"	9 986 245	28 418 940,15
счет 62 "расчеты с покупателями"	3 231 096	1 873 266,31
расчеты по налогу на имущество на счете 68.11		
расчеты по транспортному налогу	11 824	12 299
расчеты по страховым взносам		
расчеты с персоналом		
расчеты с прочими кредиторами в т ч за услуги на счете 76	33 154 791	31 357 325,19
расчеты по кредитам и процентам по ним на сч 66.1, 66.2	4 904 328	23 826 685,16
итого кредиторская задолженность	112 794 746	169 844 626,83
в балансе строка 1500	112 795	169 845

Расшифровка кредиторской задолженности (с подразделением на краткосрочную и долгосрочную) приводится в пояснениях к балансу в таблице 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности". В таблице 5.4 не приводятся данные о просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г и на 31.12.2021 г ввиду отсутствия.

3.9. Информация о кредитах банков

Привлекались денежные средства с использованием кредитов банков в 2021 г, просроченная задолженность по кредитам банков на 31.12.2021 г отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам отражена в строке 1510 бухгалтерского баланса в размере 108 177 тыс руб, по данным учета составляет 108 176 685,16 руб, в т ч задолженность по процентам 246 тыс руб по следующим договорам:

Соглашение № 001/0280L/21 от 20.09.2021 г об общих условиях предоставления кредита с АО «ЮниКредитБанк» не более 30 000 000 руб сроком, процентные ставки устанавливаются перед каждой выплатой но не более 20 % годовых. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021 г – 16 097 484,92 рубля. Поручители – ООО «БОСТ» в соответствии с договором поручительства 001/0717z/21 от 20.09.2021; Пономарев А.А. в соответствии с договором поручительства № /0718z/21 от 20.09.2021.

Договор № 3245-831/0068 от 24.09.2019 г об о кредитовании (Овердрафт) с ПАО «Банк УРАЛСИБ» с лимитом 15 000 000 руб., сроком с 24.09.2019 г до полного исполнения обязательств по договору, с процентной ставкой равной ключевой ставке Центрального банка плюс 2 % годовых, остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021 г – 4 658 241,34 руб. Поручитель-ООО «Бост» по договору поручительства № 3245-831/00068/0101 и Поручитель – Пономарев А.А. в соответствии с договором поручительства № 3245-831/00068/0102

Договор № 3245-031/00093 от 24.09.2019 г об открытии кредитной линии ПАО «Банк УРАЛСИБ» с лимитом 15 000 000 руб, кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. – 3 070 958,90 руб. Поручители - ООО «Бост» по договору поручительства № 3245-031/00093/0101 и Пономарев А.А. в соответствии с договором поручительства № 3245-031/00093/0102

Общая сумма начисленных процентов по перечисленным выше договорам в проверяемом периоде составила 892 441,31 руб.

3.10. Налогообложение

Исчислен к уплате в бюджет налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, транспортный налог. Операции, облагаемые до 01.01.2021 г единым налогом на вмененный доход, в связи с его отменой облагаются с 01.01.2021 по основной системе налогообложения.

Учет доходов и расходов от реализации для налога на прибыль ведется в регистрах бухгалтерского учета формируемые бухгалтерской программой, для случаев различия учетов в самостоятельно разрабатываемых формах (налоговых регистров), справок бухгалтера. В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль приводятся данные в Таблице № 11. Постоянный налоговый расход рассчитан как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенных налоговых активов и обязательств в отчетном и предыдущем периодах не возникло.

Таблица № 11

Показатели декларации по налогу на прибыль	данные декларации в руб.	Данные бухгалтерского учета в руб
Доходы от реализации	1 207 912 582	1 207 912 582
Внереализационные доходы	303 366	303 366
Расходы, от обычных видов деятельности	1 193 888 008	1 193 888 008
Внереализационные расходы	2 922 238	3 047 753
Прибыль	11 405 701	
Прибыль в бухгалтерском учете		11 280 187
Сумма текущего налога	2 281 140	
Сумма условного расхода		2 256 037
Постоянные разницы		125 514
В том числе:		
непризнания для целей налогообложения расходов, связанных с выбытием ТМЦ в размере их стоимости		113 114
штрафы, пени без НУ		12 400
Постоянный налоговый расход		25 103

Выполняется равенство +/-ПР = ТНП +/-ОНП - (-УР)= 2 281 139 -2 256 037 =25 102 руб

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма 0710005)

В таблице 6 Пояснений предоставлена информация о составе затрат на продажу, от оказания услуг, проведения работ в разрезе элементов затрат (абз. 12 п. 27 ПБУ 4/99, абз. 2 п. 22 ПБУ 10/99). Перечень элементов затрат, по которым группируются расходы по обычным видам деятельности, приведен в п. 8 ПБУ 10/99 и соответствует названиям строк 5610 – 5650 раздела.

3.12. Прочие доходы и расходы (расшифровка отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы счет 911	Сумма
	руб
1 прочие доходы стр 2340	71913,09
В том числе Проценты полученные стр 2320	64785,78
Доходы от продажи имущества стр 2340	166 666, 67
Итого прочие доходы	303 365,54

Прочие расходы в руб

Таблица № 13

Прочие расходы счет 912	Сумма в руб
Проценты банка	892 441,31
РКО банка	331 300,43
РКО банка ОПТ	80 283,63
Прочие расходы без НУ	113 114,24
Санкции без НУ (штрафы, пени) без НУ	12 400,00
Списание страхования имущества	6 116,25
Списание страхов.имущества ОПТа	119 364,68
Резерв по сомнительным долгам	1 230 300,06
Санкции, предусмотренные договорами	2719,89
Эквайринг розница	93701,96
Эквайринг опт	166010,11
Итого:	3 047 752,56

Сведения, касающиеся доходов и расходов организации, п. 27 ПБУ 4/99. - об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг **по видам** (или отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (или деятельности), данные по видам деятельности

Таблица № 23

расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах в руб	всего	услуги	
		оптовая торговля	розничная торговля

себестоимость продаж товаров строка 2120 отчета о фин результатах	1 154 631 397	931 055 828	223 575 569	
коммерческие расходы строка 2210	39 256 611	34 751 955	4 504 656	
выручка	1 207 912 582	968 016 685	239 081 578	814 319
Валовая прибыль по видам деятельности для Ф № 2	14 024 574	3 023 221	11 001 353	
Доля в общем объеме	100	80,2	19,8	

3.13 Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Общество не является ни одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Общество не признавало оценочные обязательства по гарантийному обслуживанию и оплате отпусков и вознаграждений за выслугу лет ввиду их отсутствия.

3.14 Информация о наличии и величине обеспечений, полученных и выданных

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств, выданные и полученные.

3.15 События после отчетной даты, непрерывность деятельности

На текущую дату Общество не располагает информацией о событиях после отчетной даты, которые произошли в 2022 г, но стали известны до даты подписания отчетности и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, представленные в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г.

Прекращение деятельности и реорганизации в обозримом будущем не планируется.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19. В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020 № 206, от 02.04.2020 № 239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий, и в первую очередь это:

- установление нерабочих дней в течение длительного времени;
- приостановление (ограничение) деятельности находящихся на соответствующей территории отдельных организаций независимо от организационно-правовой формы и формы собственности, а также индивидуальных предпринимателей;
- установление особого порядка передвижения на соответствующей территории лиц и транспортных средств, за исключением транспортных средств, осуществляющих межрегиональные перевозки.

ООО «СОЮЗКОНТРАКТ-СИБИРЬ» занимается поставкой замороженных продуктов питания в магазины города и относится к предприятиям, осуществляющим деятельность, которая не была в период пандемии коронавируса приостановлена в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 25 марта 2020 года № 206 "Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней" и распоряжением Губернатора Омской области от 17 марта 2020 года № 19-р "О

мероприятиях по недопущению завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории Омской области". Отрасль в перечень пострадавших не включена. Меры государственной поддержки не оказывались. В период действия вышеуказанных нормативных актов наблюдалось значительное ухудшение спроса в связи с запретом на работу значительного числа наших партнеров (около 30 процентов), а именно рестораны, столовые, пункты общественного питания, образовательные учреждения и как следствие рост дебиторской задолженности, сопровождающийся пересмотром сроков оплаты по договорам; снижение рентабельности с целью максимально возможного в существующих условиях, сохранения объема продаж, во избежание окончания сроков реализации товаров. В 2022 году существенное снижение объемов выручки от реализации компанией не запланировано.

Существенного изменения договорных условий поставок продукции не наблюдалось. Большинство поставщиков продолжали работать с переводом части работников на удаленный режим. Но в связи с изменением из-за эпидемиологической обстановки условий захода судов в порты имеет место нарушение логистических цепочек, приводящее к дефициту морских контейнеров и как следствие увеличению транспортной составляющей в стоимости продукции. Ограничения при формировании экипажей, ограничения потребительских расходов многочисленными локдаунами по всему миру, условия на мировом рынке привели к сокращению добычи рыбы по всему миру в 2021 г. Поскольку запреты продолжают влиять на спрос и предложение, пандемия будет сказываться на вылове и производстве рыбы и морепродуктов в течение всего 2022 г.

Тем не менее, в 2021 г. кредитные обязательства выполнялись Обществом своевременно и в полном объеме. Заключены новые кредитные договоры, в связи с окончанием сроков действия в 2021 году предыдущих кредитных договоров. В планах руководства в 2022 г. пересмотр условий выплат (в том числе сроки) по кредитам не планируется.

В 2021 г. численность сотрудников полностью сохранена. Расторжение трудовых договоров по инициативе работодателя и в связи с пандемией не проводилось. В 2022 г. сокращение численности не планируется.

Распространение коронавируса и введение приведенных ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ не оказало значительное влияние на деятельность Общества и на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматривается как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Санкции, дополнительно введенные Европейскими странами и США привели к скачку цен на продукцию у поставщиков. В первую очередь мяса птицы. Дело в том, что санкции сорвали многие цепочки поставок веществ, необходимых для поддержания скота. По словам экспертов – «Четверть стоимости российских комбикормов составляют добавки, которые преимущественно поставляются из других стран. От этого в итоге зависит и цена на мясо, поскольку примерно две трети ее стоимости занимают корма. А значит, зарубежные добавки формируют себестоимость продуктов животноводства. Основная задача сейчас — обеспечить физическое наличие ключевых кормовых добавок: витаминов, аминокислот, ферментов, теперь важнее сохранить цепочку поставок как таковых, а не тщательно искать выгодные условия, как в прежние времена. Параллельно нужно также обратить внимание на то, как дорожает продукция из отрасли растениеводства, в частности, пшеница, высокобелковый соевый шрот — основа комбикормов, составляющая 50-60% в их структуре, что существенно влияет на рост стоимости. К сегодняшнему дню цены уже выросли на 50%, если сравнивать с аналогичным периодом прошлого года». Между тем в первые недели спец операции наблюдался ажиотажный спрос на продукты питания, что вследствие чего ожидается существенный спад продаж во 2-3 квартале 2022 г.

3.16 Расшифровка дополнительной информации бухгалтерской отчетности

- 3.16.1. Нераспределенная прибыль на конец 2021 г – 224 065 тыс. руб. в том числе :
- нераспределенная прибыль прошлых лет 215 066 тыс. руб.
 - нераспределенная прибыль 2021 г – 8 999 тыс. руб.

3.17 Иная информация

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за 2020 год не производилось, ввиду не обнаружения таковых

Государственная помощь не оказывалась.

Изменений оценочных значений нет.

Существенной информации об экологической деятельности нет.

Директор _____ (Мельникова Ольга Николаевна)

Главный бухгалтер _____ (Морозенко Алла Леонидовна)

22 марта 2022г.