ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ АМР»

ЗА 2021 ГОД

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 Г. 6
4. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2021 ГОДА ПО СРАВНЕНИЮ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ 6
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 6
6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ 6
7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 7
8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ 9
9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 13
10. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 14
11. РЕЗЕРВ НА ОТПУСК. 16
12. ОТРАЖЕНИЕ ПБУ 18/02 В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ ОРГАНИЗАЦИИ. 17
13. ОПЛАТА ТРУДА 18
14. ПОЯСНЕНИЯ ПО РАСЧЕТУ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ 18
15. ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 18
16. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ФОРМЕ 2 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 21
17. ПОЯСНЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 22
18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 22
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 24
20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24
21. ВЛИЯНИЕ РАСПРОСТРАНЕНИЯ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ 24

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом АМР» (ООО «ТД АМР») зарегистрировано 10.11.2016г., ОГРН 5167746315842.

Юридический и почтовый адрес компании: 119019, г. Москва, переулок Нащокинский, д.12, стр.2

Уставный капитал общества на 31.12.2021г и на предыдущие отчетные даты составляет 30 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества: АО «АМР» - 100%

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- **деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами (46.12);**
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- торговля автотранспортными средствами;
- деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами (46.12.1);
- деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах (46.12.2);
- деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами, удобрениями и агрохимикатами (46.12.3);
- деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами (46.13);
- деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами (46.14);
- деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями (46.15);
- деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха (46.16);
- деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (46.17);
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (46.18);
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);
- торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;
- торговля оптовая специализированная прочая;

- торговля оптовая металлами и металлическими рудами (46.72);
- торговля оптовая отходами и ломом (46.77);
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (52.21.2);
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29);
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (64.99);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- деятельность рекламных агентств (73.11)
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

Зарегистрированных филиалов, представительств, обособленных подразделений на территории Российской Федерации или других государств Общество не имеет.

Аудитором общества в 2021 году является ООО «Консалт-Аудит» (ИНН 6234048104), по договору № 65/04 от 27.04.2021, место нахождения: 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д.24.

Годовым общим собранием акционера ООО «ТД АМР» (протокол общего собрания акционеров в 2021г., принято решение убыток Общества по результатам 2020г покрыть за счет нераспределенной прибыли за 2019г.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 2 человека. Среднесписочная численность за 2020 год составляла 2 человека.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД АМР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности). ПБУ-18 начиная с 2016г. с даты регистрации Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением общества – бухгалтерией – на основании первичных учетных документов с применением специализированных программных продуктов.

Основные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики в 2021 году: отражены и предоставлены для аудиторской проверки по бухгалтерскому и налоговому учету.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создан, так как при анализе дебиторской задолженности не выявлена сомнительная дебиторская задолженность.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам, используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

3. Изменения учетной политики на 2022 г.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета на 2022 год утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2021г. Существенных изменений в учетную политику внесено не было.

4. Последствия изменения учетной политики 2021 года по сравнению с предыдущими периодами

Изменения учетной политики не повлекли необходимости корректировок бухгалтерской отчетности.

5. Основные средства

5.1 Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Основные средства на отчетную дату - всего	1150	48	99

Учет основных средств в 2021 году осуществлялся в соответствии с ПБУ 6/01.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

ООО «ТД АМР» арендует:
- офисные помещения общей площадью 64,4 м2, расположенные по адресу: г. Москва, Нащокинский переулок, д.12, стр.2 по договору аренды №5/18-НАЩ от 16.08.18г., заключенным с ООО «СМП-Страхование»;

Забалансовый учет арендованных основных средств в ООО «ТД АМР» не ведется из-за невозможности определения кадастровой стоимости объектов.

6. Материально-производственные запасы

Запасы в залоге, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	0	0
в том числе: материалы	5441	0	0

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	225 412 862,11
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	778 930,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	31,83
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	58 863 485,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 022,47
Итого по строке:	**285 056 331,62**

Аналогичный показатель за 2020 год :

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	50 076 592,72
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	791 527,16
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	1 094 432,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	31,83
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	44 167 425,17
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 022,42
Итого по строке:	**96 131 031,30**

7.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	176 165 700,20
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,17
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	53 930,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	348 144,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	204 143,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	63 610,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	32 441,33
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 272,21
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	195 909,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	619 111 210,69
Итого по строке:	**796 176 361,68**

Аналогичный показатель за 2020 год :

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	131 737 155,65
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,12
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	45 575,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	361 761,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	35 057,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	17 879,38
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	701,15
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	153 001,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	247 129 783,71
Итого по строке:	**379 480 914,79**

8. Займы и кредиты

Информация об изменении величины задолженности по основным видам займов, кредитов (включая курсовую разницу), без учета процентов представлена в следующей таблице:

Предоставленные займы, счет 58.03 за 2021 г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	139 730 000,00		430 000 000,00	141 550 000,00	428 180 000,00	
БВ Груп ООО	7 630 000,00			550 000,00	7 080 000,00	
Кузнецова Юлия Сергеевна			25 000 000,00	25 000 000,00		
Лайнен ЗАО			105 000 000,00	105 000 000,00		
ОАО ЗНТ	11 000 000,00			11 000 000,00		
ТАУРУС ООО			300 000 000,00		300 000 000,00	
ТД СМК ООО	121 100 000,00				121 100 000,00	
Итого	**139 730 000,00**		**430 000 000,00**	**141 550 000,00**	**428 180 000,00**	

Аналогичный показатель за 2020 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	129 600 000,00		11 000 000,00	870 000,00	139 730 000,00	
БВ Груп ООО	8 500 000,00			870 000,00	7 630 000,00	
Договор займа ТД АМР-108 от 20.12.2018	8 500 000,00			870 000,00	7 630 000,00	
ОАО ЗНТ			11 000 000,00		11 000 000,00	
ТД АМР-46-2020 от 27.07.2020			11 000 000,00		11 000 000,00	
ТД СМК ООО	121 100 000,00				121 100 000,00	

Договор об уступке прав 2019/7-1 от 31.07.2019	121 100 000,00				121 100 000,00	
Итого	**129 600 000,00**		**11 000 000,00**	**870 000,00**	**139 730 000,00**	

Полученные займы (счет 66.03) в 2021 г.

ООО "ТД АМР"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.03 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66.03		194 080 000,00	80 000 000,00	80 000 000,00		194 080 000,00
АМР АО		194 080 000,00				194 080 000,00
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017 (9%)		194 080 000,00				194 080 000,00
Лайнен ЗАО			80 000 000,00	80 000 000,00		
Л/2 от 13.05.2021 (5,8%)			80 000 000,00	80 000 000,00		
Итого		**194 080 000,00**	**80 000 000,00**	**80 000 000,00**		**194 080 000,00**

Аналогичные показатели за 2020 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.03 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						

66.03		194 080 000,00			194 080 000,00
АМР АО		194 080 000,00			194 080 000,00
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017		194 080 000,00			194 080 000,00
Итого		**194 080 000,00**			**194 080 000,00**

Проценты по полученным займам (счет 66.04) за 2021 год

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.04 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66.04		34 098 574,75	10 131 397,26	18 598 597,27		42 565 774,76
АМР АО		34 098 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		42 565 774,76
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017 (9%)		34 098 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		42 565 774,76
Лайнен ЗАО			1 131 397,26	1 131 397,26		
Л/2 от 13.05.2021 (5,8%)			1 131 397,26	1 131 397,26		
Итого		**34 098 574,75**	**10 131 397,26**	**18 598 597,27**		**42 565 774,76**

Аналогичные показатели за 2020 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.04 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода

Контрагенты Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.04		16 631 374,74		17 467 200,01		34 098 574,75
АМР АО		16 631 374,74		17 467 200,01		34 098 574,75
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017		16 631 374,74		17 467 200,01		34 098 574,75
Итого		**16 631 374,74**		**17 467 200,01**		**34 098 574,75**

В 2021 году проценты по займам и кредитам включены в состав прочих внереализационных доходов и расходов организации

Текущей задолженности по уплате процентов по кредитам и займам на 31.12.2021г, на 31.12.2020г Общество не имеет, т.к. согласно договоров – выплата процентов после погашения основного займа.

9. Доходы и расходы

Структура доходов и расходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			7 870 616 379,58	7 870 616 379,58		
90.01			2 621 795 722,12	2 621 795 722,12		
90.01.1			2 621 795 722,12	2 621 795 722,12		
90.02			2 187 930 665,89	2 187 930 665,89		
90.02.1			2 187 930 665,89	2 187 930 665,89		
90.03			436 419 736,45	436 419 736,45		
90.09			2 624 470 255,12	2 624 470 255,12		
Итого			**7 870 616 379,58**	**7 870 616 379,58**		

Аналогичные показатели за 2020 год

ООО "ТД АМР"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			4 682 481 536,88	4 682 481 536,88		
90.01			1 560 657 948,32	1 560 657 948,32		
90.01.1			1 560 657 948,32	1 560 657 948,32		
90.02			1 291 916 745,64	1 291 916 745,64		
90.02.1			1 291 916 745,64	1 291 916 745,64		
90.03			260 109 659,09	260 109 659,09		
90.08			8 338 793,68	8 338 793,68		
90.08.1			8 338 793,68	8 338 793,68		
90.09			1 561 458 390,15	1 561 458 390,15		
Итого			**4 682 481 536,88**	**4 682 481 536,88**		

10. Внереализационные доходы и расходы

Внереализационные доходы и расходы за 2021 г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			84 299 324,29	84 299 324,29		
91.01			32 052 106,24	32 052 106,24		
<...>			32 052 106,24			

Курсовые разницы				483 724,25		
Проценты банка по депозиту				2 182 845,46		
Проценты по кредитам и займам				27 705 537,02		
Прочие внереализационные доходы и расходы				1 679 999,51		
91.02			19 557 257,21	19 557 257,21		
<...>				19 557 257,21		
Курсовые разницы			483 724,25			
Проценты по кредитам и займам			18 598 597,27			
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения			382 399,52			
Расходы на услуги банков			92 126,00			
Списание выделенного НДС на прочие расходы			410,17			
91.09			32 689 960,84	32 689 960,84		
<...>			32 689 960,84	32 689 960,84		
Итого			**84 299 324,29**	**84 299 324,29**		

Аналогичные показатели за 2020 год:

ООО "ТД АМР"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			66 529 131,69	66 529 131,69		
91.01			20 869 350,19	20 869 350,19		

<...>			20 869 350,19			
Курсовые разницы				1 204 145,93		
Проценты банка по депозиту				4 665 877,52		
Проценты по кредитам и займам				14 999 326,74		
91.02			21 132 991,99	21 132 991,99		
<...>				21 132 991,99		
Курсовые разницы			1 204 145,93			
Проценты по кредитам и займам			17 467 200,01			
Прочие внереализационные доходы и расходы			495 000,00			
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения			1 857 514,22			
Расходы на услуги банков			108 470,00			
Списание выделенного НДС на прочие расходы			661,83			
91.09			24 526 789,51	24 526 789,51		
<...>			24 526 789,51	24 526 789,51		
Итого			**66 529 131,69**	**66 529 131,69**		

11. Резерв на отпуск.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства в 2021 году созданы резервы на остаток отпусков по состоянию на 31.12.2021г: в бухгалтерском учете.

- на предстоящую оплату отпусков работников – 425 902,32 руб. (в т.ч. ПНР – 98 788,40 руб.)

В налоговом учете резерв предстоящих отпусков не применяется во внереализационных расходах организации. Следовательно начисляется ПНР, согласно ПБУ 18.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		437 393,17	155 592,12	144 101,27		425 902,32
96.01		437 393,17	155 592,12	144 101,27		425 902,32
96.01.1		335 939,46	133 627,95	124 802,41		327 113,92
Резерв ежегодных отпусков		335 939,46	133 627,95	124 802,41		327 113,92
96.01.2		101 453,71	21 964,17	19 298,86		98 788,40
Резерв ежегодных отпусков		101 453,71	21 964,17	19 298,86		98 788,40
Итого		**437 393,17**	**155 592,12**	**144 101,27**		**425902,32**

12. Отражение ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете организации.

Постоянный налоговый доход составляет 126 350,54 руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	97 530,28		195 499,97	166 679,71	126 350,54	
Основные средства	10 051,65				10 051,65	
Оценочные обязательства и резервы	87 478,63		28 820,26		116 298,89	
Убыток текущего периода			166 679,71	166 679,71		

Итого	**97 530,28**		**195 499,97**	**166 679,71**	**126 350,54**	

13. Оплата труда

Фонд оплаты труда руководящему составу ООО «ТД АМР» за 2021 год составил – 5 689 843,78 руб.

14. Пояснения по расчету налога на прибыль

Информация о разницах, сформировавших в отчетном году налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организаций по данным бухгалтерского и налогового учетов, приведена ниже:

- на предстоящую оплату отпусков работников – 425 902,32 руб. (в т.ч. ПНР – 98 788,40 руб.)

В отчетном периоде льготы по налогу на прибыль не применялись.

Учет ПНД и ПНР ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

15. Отражение в отчетности движения денежных средств

В качестве полученных авансов в отчете о движении денежных средств отражаются поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, по которым к отчетной дате не состоялась реализация, и в отчете о прибылях и убытках не признана выручка.

В качестве выданных авансов в отчете о движении денежных средств отражаются денежные средства, направленные поставщикам и подрядчикам на приобретение товаров, работ, услуг, по которым к отчетной дате не отражена поставка.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			

Поступления - всего	4110	14 795 729	7 858 407
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 621 808	1 576 283
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от комитента за товар	4114	12 173 921	6 282 124
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(14 556 672)	(8 630 254)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 260 441)	(7 675 855)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 983)	(5 396)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(798)	-
НДС	4125	(1 319)	(1 365)
прочие платежи	4129	(1 287 131)	(947 638)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	239 057	(771 847)
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	229 142	853 794
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	796 553
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	213 950	51 870
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 192	5 371
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(468 131)	(83 400)
в том числе:			

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(458 000)	(83 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(10 131)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(238 989)	770 394
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	80 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	80 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(80 000)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(80 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	68	(1 453)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	128	1 581
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	196	128
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

16. Пояснения к бухгалтерскому балансу, форме 2 Отчет о финансовых результатах.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	12	72
Расходы на оплату труда	5620	5 681	4 443
Отчисления на социальные нужды	5630	1 276	1 054
Амортизация	5640	51	58
Прочие затраты	5650	4 328	2 710
Итого по элементам	5660	11 348	8 337
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 176 583	1 291 917
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	2 187 931	1 300 254

Сообщаем, что общие затраты на производство состоят из себестоимости продукции и управленческих расходов.

Себестоимость продукции за 2021г. составляет – 2 176 583 т.р.

Управленческие расходы за 2021г. составляют – 11 348 т.р.

Всего расходов от продаж - **2 187 931 т.р**. и равны стр. 2120 и 2220

17. Пояснения о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

18. Информация о связанных сторонах

Сведения о принадлежности долей (частей долей) участникам Общества

№ п/п	Статус участника	Ф.И.О. / наименование	данные о юр. лице	Адрес / место нахождение	Размер доли	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1.	Юридическое лицо	Акционерное общество «Алюминий Металлург Рус»	ОРГН 1047796161830 ИНН/КПП 7709534220/615250001	347045, Ростовская обл., г. Белая Калитва, ул. Заводская, д.1	100%	оплачено	отсутствует

Операции с АО «АМР» за 2021г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты, ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	791 527,16		2 592 529 185,53	2 592 541 782,68	778 930,01	
62.01	791 527,16		2 575 374 220,18	2 575 386 817,33	778 930,01	
АМР АО, 7709534220	791 527,16		2 575 374 220,18	2 575 386 817,33	778 930,01	
62.02			17 154 965,35	17 154 965,35		
АМР АО, 7709534220			17 154 965,35	17 154 965,35		
Итого	**791 527,16**		**2 592 529 185,53**	**2 592 541 782,68**	**778 930,01**	
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты, ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

66		228 178 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		236 645 774,76
66.03		194 080 000,00				194 080 000,00
AMP AO, 7709534220		194 080 000,00				194 080 000,00
66.04		34 098 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		42 565 774,76
AMP AO, 7709534220		34 098 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		42 565 774,76
Итого		**228 178 574,75**	**9 000 000,00**	**17 467 200,01**		**236 645 774,76**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты, ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76		207 760 671,29	22 508 627 177,13	22 858 608 604,06		557 742 098,22
76.09		207 761 693,71	22 447 581 612,33	22 797 563 039,31		557 743 120,69
AMP AO, 7709534220		207 761 693,71	22 447 581 612,33	22 797 563 039,31		557 743 120,69
76.29	1 022,42		61 045 564,80	61 045 564,75	1 022,47	
AMP AO, 7709534220	1 022,42		61 045 564,80	61 045 564,75	1 022,47	
Итого		**207 760 671,29**	**22 508 627 177,13**	**22 858 608 604,06**		**557 742 098,22**

Сведения о принадлежности долей (частей долей) Обществу

№ п/п	Статус участника	наименование	данные о юр. лице	Адрес / место нахождение	Размер доли	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге

1.	Юридическое лицо	ООО «Комсомольский»	ОРГН 1177746410137 ИНН/КПП 9729076131/770401001	119021, г. Москва, пр-т Комсомольский, д.1, пом.1, к.4, эт.2	99%	оплачено	отсутствует
Операции с ООО «Комсомольский» с даты регистрации доли не проводились.							

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

20. Информация о прекращаемой деятельности

Информации по прекращаемой деятельности нет. Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

21. Влияние распространения COVID-19 на деятельность организации

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы. Некоторые организации полностью прекратили деятельность. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, до сих пор включают ограничения или запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и временное закрытие не являющихся социально значимыми организаций. Глобальные рынки акций испытывают сильную волатильность и ослабление. Государства и центральные банки проводят в целях стабилизации экономики денежные и фискальные интервенции.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2021 году пандемия не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор ООО «ТД АМР» Мягкова О.Н.
«07» февраля 2022 г.