Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «БАКО+» за 2021 год

1. Сведения об ООО «БАКО+»

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «БАКО+»;

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «БАКО+»;

1.3. Юридический адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, 7, офис 316;

1.4. Почтовый адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, 7, а/я 2016;

1.5. Дата государственной регистрации: 11 октября 2012 г., основной государственный регистрационный номер 1120411004944;

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 рублей;

1.7. Состав участников: Скубач Юлия Александровна;

1.8. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;
- 47.54 «Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах»;
- 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»;
- 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»;

1.9. За 2021 год среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила 58 человека;

1.10. По состоянию на 31 декабря 2021 года Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Скубач Юлия Александровна;

1.11. В 2021 г. организация применяла ОСНО;

1.12. Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО "БАКО+" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в течение 2021 года осуществлялось уполномоченным лицом: главным бухгалтером ООО "БАКО+" - Серебряковой Ольгой Васильевной

2. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности предприятия за отчетный год

Основным направлением деятельности предприятий в 2021 г. было: Реализация электротехнической и кабельно-проводниковой продукции

АНАЛИЗ И СТРУКТУРА
доходов и расходов предприятия (тыс.руб.)

Наименование показателя	2021	2020
1. Выручка НЕТТО от продажи товаров, продукции, работ, в т.ч.	750 013	591 543
Выручка от реализации товаров собственного производства услуг	572	42
Выручка от реализации покупных товаров	749 441	591 501
2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.	618 864	493 815
3. Коммерческие расходы	76 131	70 452
4. Проценты к получению	5 484	4 485
5. Проценты к уплате	0	0
6. Прочие доходы	16 780	12 259
7. Прочие расходы	3 730	4 852
8. Прибыль до налогообложения	73 552	39 168
9. Налог на прибыль	13 816	7 558
10. Прочее	0	352
11.Чистая прибыль	59 736	31 258

Прибыль от продаж в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличилась на 33 420 тыс. рублей. В текущем году увеличение объемов продаж товара связано с ростом объемов закупок, расширением ассортимента товара и активной работой по поиску путей сбыта. На протяжении года проводились разнообразные стимулирующие мероприятий для сотрудников, направленных на поиски потенциальных покупателей и увеличения прибыли. Выделялись денежные средства на проведение рекламных акций для клиентов в городах Алтайского края и других регионах. Увеличение также можно объяснить тем, что организация использует способ оценки запасов - метод ФИФО. При этом методе сначала происходит реализация товаров первой партии (по ее объему и цене), а после идут товары последующих партий. В 2021 г. в связи с поднятием закупочных цен поставщиками, увеличением затрат на приобретение и реализацию товара, а так же ростом общехозяйственных и прочих расходов, организация была вынуждена увеличить процент наценки на товары отгружаемые в адрес своих покупателей. Соответственно, в текущем году осуществлялась продажа товара с низкой себестоимостью по ценам текущего года.

Коммерческие расходы за 2021 г. по сравнению с прошлым годом увеличились на 5 679 тыс. рублей. Рост расходов в основном наблюдается по следующим статьям: заработная плата и страховые взносы – 3 999 тыс. рублей; ГСМ – 848 тыс. рублей; ремонт автотранспорта – 623 тыс. рублей; расходы на рекламу – 812 тыс. рублей; дополнительные расходы по продаже товара – 918 тыс. рублей; командировочные расходы – 224 тыс. рублей; расходы на обслуживание компьютерных программ – 285 тыс. рублей. Снижение расходов наблюдается по следующим статьям: аренда помещения – 742 тыс. рублей; ремонт арендованных помещений – 854 тыс. рублей; транспортные расходы – 337 тыс. рублей.

Увеличение прочих доходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом составило 4 521 тыс. рублей. Это объясняется тем, что организация в 2020 году получила льготный кредит на возобновление деятельности в соответствии с постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 и в период наблюдения выполнила условия, необходимые для списания в 2021 году суммы кредита вместе с процентами на сумму 6 419 тыс. рублей. Также наблюдается повышение доходов по следующим статьям: полученная премия от поставщиков за выполнение плановых закупок товара – 659 тыс. рублей. Снижение дохода в 2021 году в сравнении с 2020 годом наблюдается по статье: реализация права по договорам цессии на сумму 1 850 тыс. рублей.

Основной причиной уменьшения прочих расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом на сумму 1 122 тыс. рублей является отсутствие продаж прав требования на объекты недвижимости, полученного от покупателей в счет долга за отгруженный товар.

Сведения о кредитах и займах в 2021 году, (тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 01.01.21 г.	Обороты		Остаток на 01.01.22 г.
		Получено	Погашено	
Скубач Ю.А. договор займа № 5 от 09.12.2016	2 590	----	----	2 590
ПАО Сбербанк, договор № 8644.01-20/120 от 11.06.2020	6 419	----	6 419	----
ИТОГО	9 009	----	6 419	2 590

В текущем году, согласно с постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 № 696, ПАО «Сбербанк» списал с организации в полном объеме задолженность по полученному в 2020 году кредиту на возобновление деятельности.

Основные средства

Первоначальная стоимость имущества за 2021 г. уменьшилась и составила 4 769 тыс. рублей. В течение года произошло списание основных средств по следующим группам основных средств: Машины и оборудование - 403 тыс. рублей, Производственный и хозяйственный инвентарь - 1361 тыс. рублей, Офисное оборудование - 122 тыс. рублей. Основные средства в текущем году приобретались по группе Офисное оборудование на сумму 337 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составила 4 377 тыс. рублей, в т.ч. начисленной за 2021 г. - 187 тыс. рублей.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимост	Накопленная	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	6318	(6076)	337	(1886)	(1886)	(187)	-	-	4769	(4377)
	5210	за 2020 г.	6318	(5945)	-	-	-	(131)	-	-	6318	(6076)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	3 103	(3103)	-	(403)	(403)		-	-	2 700	(2700)
	5211	за 2020 г.	3 103	(3100)	-	-	-	(3)	-	-	3 103	(3103)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	1644	(1439)				(98)	-	-	1644	(1537)
	5212	за 2020 г.	1644	(1341)				(98)	-	-	1644	(1439)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	1361	(1361)	-	(1361)	(1361)		-	-		
	5213	за 2020 г.	1361	(1361)	-				-	-	1361	(1361)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	210	(173)	337	(122)	(122)	(89)	-	-	425	(140)
	5214	за 2020 г.	210	(143)	-	-	-	(30)	-	-	210	(173)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	83 058	-	734 627	(703145)	-	-	X	114 540	-
	5420	за 2020 г.	89 723	-	561 816	(568 481)	-	-	X	83 058	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	215	-	6702	(6598)	-	-	4081	319	-
	5421	за 2020 г.	279	-	5085	(5149)	-	-	3373	215	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	90	-			-	-		90	-
	5422	за 2020 г.	103	-		(13)	-	-		90	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	82670	-	651 661	(620288)	-	-	9 542	114 043	-
	5423	за 2020 г.	89264	-	486131	(492725)	-	-	12968	82670	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	76130	(76130)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	70452	(70452)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	83	-	134	(129)	-	-	-	88	-
	5427	за 2020 г.	77	-	148	(142)	-	-	-	83	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Структура дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности по предприятию по состоянию на 1 января 2022 г. увеличилась на 13 408 тыс. рублей и составила 53 193 тыс. рублей. Наиболее крупными дебиторами являются:

Наименование дебитора	Сумма задолженности тыс. руб.	Дата образования
ООО "Альтерра", ИНН 2208015955	2 465	4 квартал 2021 г.
АО "Алтайэнергосбыт", ИНН 2224103849	8 587	4 квартал 2021 г.
ООО "Центр Электротехники", ИНН 2204086480	2 594	4 квартал 2021 г.
ИП Красулин Вячеслав Владимирович, ИНН 222400120600	2 990	4 квартал 2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 124 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2022 года увеличилась на 32 527 тыс. рублей и составила 89 864 тыс. рублей, в том числе:

- Кредиторская задолженность ООО «БАКО+» по заключенным договорам поставки – 72 470 тыс. рублей

- Сумма кредиторской задолженности по налогам и сборам на 1 января 2022 года составила 9 801 тыс. рублей, в т.ч.:

Вид налога	Сумма задолженности тыс. руб.	Дата образования
Налог на доходы физических лиц	544	31.12.21
НДС	7 816	31.12.21
Налог на прибыль	0	
Транспортный налог	9	31.12.21

- Кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами по состоянию на 01 января 2022 года составила 1 432 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	39 785	1 144	1 102 839	-	1 089 431	-	-20	-	53 193	1 124
	5530	за 2020 г.	41 673	1 283	845 877	406	848 171	-	248	-	39 785	1 144
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	33 774	1 144	920 141	-	909 382	-	-20	-	44 533	1 124
	5531	за 2020 г.	36 142	1 283	730 679	-	733 047	-	248	-	33 774	1 144
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 194	-	156 952	-	156 616	-	-	-	2 530	-
	5532	за 2020 г.	404	-	99 971	-	98 181	-	-	-	2 194	-
Прочая	5513	за 2021 г.	3 817	-	25 746	-	23 433	-	-	-	6 130	-
	5533	за 2020 г.	5 127	-	15 227	406	16 943	-	-	-	3 817	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	39 785	1 144	1 102 839	-	1 089 431	-	-20	X	53 193	1 124
	5520	за 2020 г.	39 785	1 283	845 877	406	848 171	-	248	X	37 897	1 144

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	2 590	-	-		-	-	2 590
	5571	за 2020 г.	3 590	-	-	1000	-	-	2 590
в том числе: кредиты									
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	2 590	-	-		-	-	2 590
	5573	за 2020 г.	3 590	-	-	1000	-	-	2 590
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	57 337	1 125 928		1 093 401	-	-	89 864
	5580	за 2020 г.	85 753	857 643		886 059	-	-	57 337
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками							-	-	
	5561	за 2021 г.	46 240	807 574		781 344	-	-	72 470
	5581	за 2020 г.	74 442	613 059	-	641 261	-	-	46 240
авансы полученные	5562	за 2021 г.	1 586	93 547	-	89 777	-	-	5 356
	5582	за 2020 г.	1 739	61 670	-	61 823	-	-	1 586
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	7 596	182 248	-	180 043	-	-	9 801
	5583	за 2020 г.	8 150	142 020	-	142 574	-	-	7 596
прочая	5566	за 2021 г.	1 915	42 559	-	42 237	-	-	2 237
	5586	за 2020 г.	1 422	40 894	-	40 401	-	-	1 915
кредиты	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	59 927	1 125 928	-	1 093 401	-	X	92 454
	5570	за 2020 г.	89 343	857 643	-	887 059	-	X	59 927

Сведения о собственном капитале общества, тыс. руб.

Показатель	2021 год	2020 год
Сумма чистых активов	216 134	166 898
Уставный капитал	10	10

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 49 236 тыс. руб., и превышают уставный капитал на 216 124 тыс. руб.

Труд и заработная плата

Фактическая среднесписочная численность персонала за 2021 года составила 58 человек.

Фонд оплаты труда за 2021 год составил 40 787 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г., № 48н на протяжении 2021 года связанной стороной являлась Скубач Юлия Александровна

№ п\п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Отношение к связанным сторонам	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода
1	Скубач Юлия Александровна	Лицо является единственным учредителем и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации	Дивиденды	10 500	-
2	Скубач Юлия Александровна	Лицо является единственным учредителем и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации	Предоставление займов	-	2 590

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, имеющие существенный характер, в деятельности Общества не происходило.

Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность)

В 2022 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В течение 2021 г. Обществом поручительства в пользу третьих лиц не оформлялись, залоги не предоставлялись.
Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Директор
ООО «БАКО+» _____ Скубач Ю.А.

Главный бухгалтер _____ Серебрякова О.В.