ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «МТК РОСБЕРГ ЦЕНТР»

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 302025, Орловская обл, Орёл г, Московское ш, дом № 173

ИНН: 5754201195

КПП: 575401001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Орлу 01.12.2014

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составила 227 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Учредителями являются: Валухов Роман Владимирович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 15 тыс.руб.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Учредителем является Валухов Роман Владимирович, он же генеральный директор, с ним связывают трудовые отношения.

Аффилированными лицами являются: ИП Валухов Р.В., ООО «МТК Росберг»

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами:

ИП Валухов Р.В. покупки на сумму 22 517 тыс. руб., продажи 121 534 тыс. руб.

ООО МТК «Росберг» покупки на сумму 672 240 тыс. руб., продажи 10 833 тыс. руб.

Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Наименование должности	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Генеральный директор:	368	216
Главный бухгалтер	230	220

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На отчетную дату	92654	43558	49096
На 31.12.2020	64984	30427	34557
На 31.12.2019	53086	20248	32838

Незавершенные капитальные вложения составили:

Дата	Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.
На отчетную дату	-
На 31.12.2020	-
На 31.12.2019	-

4.2 Состав производственных запасов по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на конец отчетного периода:

Наименование (вид) запаса	Сумма на отчетную дату, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
Запасы, в том числе:	**387621**	**242171**	**169470**
Сырье и материалы	3180	1252	1000
Товары	384441	240918	168470
Незавершенное производство	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-

4.3 Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода, составляет:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	176 803
Авансы выданные	37 002
Налоги и сборы	4 984
Расчеты с персоналом по оплате труда	3
Расчеты с подотчетными лицами	69
Прочие дебиторы	6 141
Всего	**225 004**

4.4 Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

4.5 Основными покупателями Общества в отчетном периоде являлись:

ООО БМК ООО	195 614 тыс. руб.
ООО АГРО МАШИНЕРИ РУС	176 064 тыс. руб.
АО Агросила-Сервис АО	72 072 тыс. руб.
АО Агрокомплекс им. Н.И.Ткачева	44 531 тыс. руб.
ООО Курск АгроАктив	40 629 тыс. руб.
ООО ЦЧ АПК 2013	35 981 тыс. руб.
ЗАО Краснояружская зерновая комп.	33 700 тыс. руб.
ООО НАИР	27 056 тыс. руб.
ООО Воронежкомплект	25 493 тыс. руб.
ООО Орловский Лидер	25 288 тыс. руб.

4.5 В 2021 году нераспределенная прибыль Общества увеличилась на 28 378 тыс.руб.

4.6 Долгосрочные обязательства Общества на конец 2021 года отсутствуют.

4.7 Краткосрочная Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода, составляет по видам кредиторов:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	328 982
Авансы полученные	185 766
Расчеты по налогам и сборам	1 152
Расчеты по страховым взносам	1 286
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Прочие кредиторы	12 520
Всего	**529 706**

Основными поставщиками Общества в отчетном периоде являлись:

ООО Кама Торговый дом	678 405 тыс. руб.
ООО Бриджстоун СНГ	206 040 тыс. руб.
ООО Треллеборг Индустри	197 370 тыс. руб.
ООО САМ-МБ	160 912 тыс. руб.
ООО АГРО МАШИНЕРИ РУС	144 107 тыс. руб.
ООО Боненкамп	135 709 тыс. руб.
ООО Нортек	131 173 тыс. руб.

5. Основные показатели отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 3 033 720 тыс. руб. (без НДС) и за 2020 год соответственно 1 643 140 тыс. руб. (без НДС).

5.2 Расходы

За 2021 год себестоимость продаж составила 2 756 220 тыс. руб. и в 2020 год – 1 468 497 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 227 845 тыс. руб. и в 2020 году – 148 135 тыс. руб. соответственно.

5.3 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 52 296 тыс. руб., **а** в 2020 году – 18 022 тыс. руб.

5.4 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 71 832 тыс. руб., в 2020 году соответственно 32893 тыс.руб.

5.5 Налог на прибыль

Прибыль для налогообложения в 2021 году составила 20324 тыс. руб., сумма налога на прибыль 4065 тыс. руб.

6. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями. В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 377 от 31.12.2016г., 30.12.2020 в учетную политику были внесены изменения, в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы.»

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.21 г. сомнительных долгов нет. Размер резерва сомнительных долгов составляет 0 руб.

Коммерческие расходы признаются в полностью, в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

В отчете о движении денежных средств отрицательное сальдо по строке 4100 образовалось в текущем периоде из-за большого объема авансовых платежей поставщикам в конце года.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2021 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. Сложившаяся в 2021 году эпидемиологическая обстановка, вызванная коронавирусной инфекцией (COVID-19), в целом не повлияла на работу предприятия.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор _____

М.П.