

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТФК «Большой Урал» за 2021 г.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-финансовая компания «Большой Урал»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТФК «Большой Урал»

Юридический адрес: 117105, Москва, Варшавское ш, 28А, офис 217

Фактический адрес: 117105, Москва, Варшавское ш, 28А, офис 217

ИНН: 7726315620

ОГРН: 1027739658088

Государственная регистрация Общества: 07.03.02

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Уставный капитал Общества, составляет: 10 тыс. руб.

Участники общества:

- Галкин Константин Михайлович - доля в уставном капитале 51%;
- Почуев Евгений Максимович - доля в уставном капитале 45%;
- Региональная общественная организация «Уральское землячество» - доля в уставном капитале 2%;
- Международный общественный фонд «Международный Демидовский фонд» - доля в уставном капитале 2%

Реестродержатель Общества: ООО «ТФК «Большой Урал»

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 8 человек

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: Оптовая торговля универсальным ассортиментом товарами (кабель)

Единоличный исполнительный орган Общества: Галкин Константин Михайлович

Главный бухгалтер Общества: Потапова Наталья Александровна

II. Информация о связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При осуществлении своей деятельности Организация применяет первичные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации разработанных Госкомстатом РФ и разработанные самостоятельно.

Общество в 2021 году не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

С целью обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общества годовая бухгалтерская отчетность составляется с применением форм бухгалтерской отчетности, разработанных на основе положений ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и положений приказа Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н без детализации показателей по статьям с раскрытием существенных показателей для малых предприятий, которые могут применять упрощенную отчетность.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- а так же письменные пояснения , раскрывающие другие существенные показатели.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основное средство считается амортизируемым, если его стоимость превышает 100 000 рублей. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. ввиду незначительности (ПБУ 1/2008) отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Имущество, поступившее в организацию на условиях аренды учитывается на забалансовых счетах.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Организация использует ФСБУ 5/2019.

Переход перспективный.

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019)».

не использовать при бартере справедливую стоимость переданных или полученных запасов, а учитывать их по балансовой стоимости (п. 14 ФСБУ 5/2019);

оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и не создавать резерв под их обесценение (п. 11, 17 и 32 ФСБУ 5/2019);

учитывать ТМЦ без учета предполагаемых скидок (подп. «б» п. 12 и п. 17 ФСБУ 5/2019); включать в себестоимость запасов только цену, которая уплачивается поставщику по договору

Покупная стоимость МПЗ формируется с учетом расходов на приобретение МПЗ (ТЗР).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) производимые до момента передачи в продажу включать в состав Прямых расходов

Покупные материально-производственные запасы при отпуске в производство, продаже и ином выбытии оцениваются по средней стоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества учитываются методом начисления.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2019 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2020 г. (тыс.руб.)	2021 г.(тыс.руб.)
Выручка от реализации покупных товаров,	79 349	74 801
Итого	79 349	74 801

Расшифровка прочих доходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды прочих доходов	2021г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.).
Восстановление резерва по сомнительным долгам	230	360-
Отчисление в оценочные резервы	938	112
Штрафы, пени, неустойки по условиям договоров		
Прочие доходы		19
	-	-
Возмещение убытков	-	
Итого	1 168	491

3.5. Расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности (оптовая торговля). Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

В Обществе устанавливается единый перечень экономически однородных видов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списывать равномерно. Срок списания устанавливается приказом руководителя.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, без указания срока действия учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на затраты следующим образом:

- до 50 000 – в течение 12 месяцев;
- свыше 50 000 рублей – в течение 24 месяцев;
- свыше 100 000 рублей – в течение 48 месяцев;
- обновляемые ежегодно – в течение 12 месяцев независимо от стоимости.

Расходы, распределяемые между отчетными периодами, отражаются в бухгалтерской отчетности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

Затраты, собранные в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Стоимость реализованных покупных товаров в том числе:	63382	64822
себестоимость товара,	63382	64822
транспортные расходы до склада Общества		
Коммерческие расходы, в том числе:	11576	14414
- материальные затраты,	594	313-
- расходы на оплату труда,	5411	6549-
- отчисления на социальные нужды,	1107	1402-
- Транспортные расходы, относящиеся к реализованным покупным товарам,	1511	2916-
- арендная плата,	714	1358-
- услуги связи	227	243-
- участие в торгах	4	22-
-резерв на отпуска	912	332-
- прочие затраты	1096	1279-

Итого		79236
-------	--	-------

Расшифровка прочих расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды прочих расходов	2021г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Расходы от реализации уступки права Требования	-	-
Проценты по кредитам	1006	1116
Резерв по сомнительным долгам		230
Расходы по списанию дебиторской Задолженности		
Услуги банка	131	157
Штрафы, пени, неустойки по условиям договоров		1
Убытки прошлых лет	-	-
Выбытие векселей	-	-
Прочие расходы	79	145
Итого	1216	1649

3.6. Исправление ошибок

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (Пассив, Актив) составляет не менее 7% (семи процентов).

IV. Изменения учетной политики

4.1. В учетную политику Общества на 2021 год изменения вносятся.

4.2. В учетную политику Общества на 2022 год изменения вносятся..

V. Господдержка

Компания не была признана пострадавшей от коронавируса и не получала государственных субсидий

VI. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было. Все основные средства амортизировались.

На забалансовом учёте 001 числится автомобиль Toyota Land Cruiser Prado стоимостью 2 933,65 тыс. руб.

5.2. Дебиторская задолженность.

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Переходящий остаток на 2021 год неиспользованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2020 году составил 5792 тыс. руб.

В бухгалтерском учете 2021 года:

- резерв сомнительных долгов не создавался;

- восстановлена сумма резерв, оплаченная должниками по решению суда. – 179 тыс. руб.

Переходящий остаток на 2022 год неиспользованного резерва созданного в 2021 году составил 5614 тыс. руб.

Строке 12302 «Дебиторская задолженность; расчеты с покупателями и заказчиками» – отражена задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Выданные поставщикам (исполнителям) авансы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

5.3. Заемные средства

По статье «Краткосрочные заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» Баланса в графе «на 31.12.21» отражены:

- полученный займ по Договору займа 12/03-2014-ГКМ/БУР в размере 2 250 тыс. руб. со сроком возврата до 31.12.2022 года;

- полученный займ по Договору займа 13/04-2018-ГКМ/БУР в размере 2 500 тыс. руб. со сроком возврата до 12.04.2022 года;

- полученный займ по Договору займа № 08/11-2019-ГКМ/БУР в размере 759 тыс. руб. со сроком возврата 08.11.2022 года

- полученный кредит по Кредитному соглашению № 3800EZLSPDFR2Q0QQ0UZ3F от 15.11.2019г. в размере 2 760 тыс руб. со сроком возврата 15.11.2022 года.

полученный кредит по Кредитному соглашению б\н от 30.09.2021. в размере тыс руб. со сроком возврата 31.03.2022 года.

полученный кредит по Кредитному соглашению № N038/9038/21499-5651 16042ем, от 10.06.2020 в размере 246 тыс руб. со сроком возврата 10.06.2021 года.

полученный кредит по Кредитному соглашению N3800/9038/068-1330 от 10.01.2020 в размере 409 тыс руб. со сроком возврата 10.01.2022 года

5.4. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

5.5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.6. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

На основании проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков создан резервный фонд финансовых ресурсов по отпускам. Других фондов и резервов по решению Совета директоров Общества не создает. Добавочный капитал Общества отсутствует.

5.7. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 в составе Прочих оборотных активов отражена расходов будущих периодов.

5.7. Распределение прибыли

Распределение чистой прибыли на выплату дивидендов в 2021 году не производилось..

VII. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Руководитель



Галкин К. М.

«30» марта 2022г.