

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

					Изменения за период
--	--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	129 063	(36 907)	113 167	(12 407)	8 481	(39 104)	-	-	-	229 823	(67 530)
	5210	за 2020г.	81 277	(21 181)	56 370	(8 583)	4 822	(20 548)	-	-	-	129 063	(36 907)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2021г.	127 681	(36 025)	112 710	(12 407)	8 481	(38 696)	-	-	-	227 984	(66 240)
	5211	за 2020г.	80 282	(20 523)	55 982	(8 583)	4 822	(20 323)	-	-	-	127 681	(36 025)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	576	(480)	48	-	-	(102)	-	-	-	624	(581)
	5212	за 2020г.	406	(406)	170	-	-	(74)	-	-	-	576	(480)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	760	(395)	408	-	-	(304)	-	-	-	1 168	(699)
	5213	за 2020г.	542	(246)	218	-	-	(148)	-	-	-	760	(395)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	47	(8)	-	-	-	(3)	-	-	-	47	(11)
	5214	за 2020г.	47	(5)	-	-	-	(3)	-	-	-	47	(8)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 2021г.	-	113 167	-	(113 167)	-
	5250	за 2020г.	-	56 370	-	(56 370)	-
в том числе:							

	5241	за 2021г.	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	31 000	47 005	8 406
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Гаврев Александр Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	791 104	(791 104)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	411 703	(411 703)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Гаврев Александр**
 (подпись) (расшифровка подписи)
Александрович

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	684 033	(7 943)	1 068 798	-	(684 033)	-	(12 284)	-	-	-	1 068 798	(20 227)
	5530	за 2020г.	429 952	(16 563)	684 034	-	(429 952)	-	8 620	-	-	-	684 034	(7 943)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	590 620	(7 943)	991 651	-	(590 620)	-	1 175	-	-	-	991 651	(6 768)
	5531	за 2020г.	335 326	(16 563)	590 620	-	(335 326)	-	8 620	-	-	-	590 620	(7 943)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	19 161	-	19 157	-	(19 161)	-	-	-	-	-	19 157	-
	5532	за 2020г.	15 281	-	19 161	-	(15 281)	-	-	-	-	-	19 161	-
Прочая	5513	за 2021г.	74 253	-	57 990	-	(74 253)	-	(13 459)	-	-	-	57 990	(13 459)
	5533	за 2020г.	79 345	-	74 253	-	(79 345)	-	-	-	-	-	74 253	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	684 033	(7 943)	1 068 798	-	(684 033)	-	(12 284)	X	-	-	1 068 798	(20 227)
	5520	за 2020г.	429 952	(16 563)	684 034	-	(429 952)	-	8 620	X	-	-	684 034	(7 943)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	861 821	1 263 704	10	(861 821)	-	-	-	-	1 263 714
	5580	за 2020г.	824 333	1 119 018	7 014	(1 088 544)	-	-	-	-	861 821
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	825 223	1 197 413	-	(825 223)	-	-	-	-	1 197 413
	5581	за 2020г.	554 658	825 223	-	(554 658)	-	-	-	-	825 223
авансы полученные	5562	за 2021г.	12 200	18 623	-	(12 200)	-	-	-	-	18 623
	5582	за 2020г.	3 501	12 200	-	(3 501)	-	-	-	-	12 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	22 854	43 505	10	(22 854)	-	-	-	-	43 515
	5583	за 2020г.	8 992	22 851	3	(8 992)	-	-	-	-	22 854
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	250 000	257 200	7 011	(514 211)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 240	-	-	(1 240)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	1 240	-	-	-	-	-	-	1 240
прочая	5566	за 2021г.	304	4 163	-	(304)	-	-	-	-	4 163
	5586	за 2020г.	7 182	304	-	(7 182)	-	-	-	-	304
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	861 821	1 263 704	10	(861 821)	-	X	-	-	1 263 714
	5570	за 2020г.	824 333	1 119 018	7 014	(1 088 544)	-	X	-	-	861 821

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Гаврев Александр Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	137 269	92 538
Расходы на оплату труда	5620	312 669	146 460
Отчисления на социальные нужды	5630	93 232	43 407
Амортизация	5640	39 104	20 548
Прочие затраты	5650	208 829	108 749
Итого по элементам	5660	791 103	411 702
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 787 577	5 515 054
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	8 578 680	5 926 756

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Гаврев Александр**
(подпись) (расшифровка подписи)
Александрович

30 марта 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 194	19 315	(20 994)	-	9 515
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	11 194	19 315	(20 994)	-	9 515

Руководитель _____ **Гаврев Александр**
 (подпись) **Александрович**
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения ООО «ТД «УСПЕХ» к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «УСПЕХ» (ОГРН 1157746453831) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2021 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «ТД «УСПЕХ» зарегистрировано 19 мая 2015 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве ОГРН 1157746453831 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 017163260).
2. Адрес местонахождения общества - 142800, Московская область, город Ступино, ул. Пристанционная, владение 6, помещение 61.
3. Участники:

Единственным участником общества (доля 100%) по состоянию на начало отчетного года, на 31.12.2021 г. и по настоящее время является гражданин РФ Якубовский К. В. (ИНН 773423785479) на основании договора купли продажи доли предыдущим участником.

5. Исполнительный орган общества
- Генеральный директор Гаврев А.А.

6. В 2021 г. общество осуществляло деятельность по оптовой торговле продовольственными товарами (пиво и прохладительные напитки – 96,5% доходов по обычным видам деятельности), а также оказание услуг.

7. Основные положения учетной политики:

В обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности является искажение статей доходов и расходов не менее чем на 5%, прочих показателей бухгалтерской отчетности - не менее чем на 10%.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002 г.

Имущество стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.)

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 (Запасы) применяются перспективно.

Данные аналитического бухгалтерского учета товаров (по счету 41) ежемесячно формируются путем выгрузки из отдельной программы « 1С: Торговля + склад » и содержатся в аналитическом регистре «Движение товаров за ...(период)».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 г.); период расчета – месяц.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект (п. 6 ФСБУ 5/2019).

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

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии переходы права собственности, и учитываются на балансовом счете 90 "Продажи".

Скидки и премии, предоставленные поставщиками, согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие скидки и премии, непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете.

Премии, предоставленные поставщиками, без изменения цены товаров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов, отражаются в составе прочих доходов общества на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том стоимость приобретения товаров не изменяется (не уменьшается).

Независимо от формы предоставления скидок (премий) поставщиками, ООО « » вправе предоставлять покупателям скидки как скидки в виде изменения (уменьшения) цены, так и премии – без изменения цены и не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов (товаров).

Скидки, предоставленные покупателям в форме изменения (уменьшения) цены товара и премии, непосредственно связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета товаров, учитываются при формировании выручки от реализации (доходов по обычным видам деятельности).

Премии, предоставленные покупателям при выполнении ими условий, определенных договорами (дополнительными соглашениями), без изменения цены товаров, и непосредственно не связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета, отражаются в составе прочих расходов на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том выручка от реализации товаров не изменяется (не уменьшается).

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;

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

Учет всех расходов по обычным видам деятельности ведется на балансовом счете 44 (расходы на продажу); в бухгалтерской отчетности расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Коммерческие расходы».

В составе прочих расходов, отражаемых на счете 91 "Прочие доходы и расходы", кроме установленных п.11 ПБУ 10/99 "Расходы организации", включаются, в частности, премии без изменения цены товара, предоставляемые при выполнении покупателями условий для предоставления премий, определенных договорами (дополнительными соглашениями) – на основании двусторонних первичных документов (актов, премий, протоколов)

При применении обществом положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА или ОНО отчетного периода

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения – 64.147 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль - 12.829 тыс. руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») – 9.540 тыс. руб., соответственно постоянный налоговый расход – 1.908 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы за 2021 г:

Расходы общества в рамках договора лизинга, учитываемые для целей налогообложения в текущем налоговом периоде по нормам НК РФ, больше амортизации имущества, учитываемого на балансе лизингополучателя (ООО «ТД «УСПЕХ») на сумму 2.766 тыс. руб., соответственно сумма начисления (признания) отложенного налогового обязательства - минус 553 тыс. руб.

По данным налогового учета, - стоимость имущества амортизируемого в бухгалтерском учете, а в налоговом учете списываемом единовременно- сальдированно за год - уменьшающая прибыль до налогообложения за 2021 г. - минус 115 тыс. руб., сумма начисления (признания) отложенного налогового обязательства -минус 23 тыс. руб.

Итого общая сумма начисления (признания) отложенного налогового обязательства (сальдированно) - минус 576 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы - за 2020 г.:

Резервы по сомнительным долгам, не принимаемые для целей налогообложения в соответствии с нормами, установленными НК РФ - плюс 13.459 тыс. руб., начисление (признание) отложенного налогового актива по данному основанию - плюс 2.692 тыс. руб.

Сальдо вычитаемых временных разниц, увеличивающих прибыль до налогообложения за 2021 г. - плюс 451 тыс. руб. тыс. руб., включает разницы в расходах, признаваемых в бухгалтерском учете единовременно, а в налоговом учете равномерно (в т. ч. по страхованию автотранспортных средств и по принятию убытка от реализации основных средств); сальдо начисления отложенного налогового актива по данным основаниям плюс 90 тыс. руб.

Общее сальдо начисления (признания) отложенного налогового актива - плюс 2.782 тыс. руб.

Данные, приведенные выше, подтверждают показатель стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» - плюс 2.206 тыс. руб., включающий изменение (начисление) отложенного налогового актива - плюс 2.782 тыс. руб. и изменение (начисление) отложенного налогового обязательства - минус 576 тыс. руб.)

Показатель стр. 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» - минус 16.943 тыс. руб. соответствует показателю декларации по налогу на прибыль за январь-декабрь 2021 г.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете аналогично правилам, установленным ст. 324.1. НК РФ. Способ резервирования – процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Ежемесячный процент отчислений, установленный на 2021 г. - 4%. Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года предоставляются по данным кадрового учета. По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2021 г. – 9.515 тыс. руб. подтвержден данными инвентаризации.

8. Среднесписочная численность работников за 2021 год – 847 человек.

9. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10. Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2021 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных складских и офисных помещений по месту нахождения обособленных подразделений:

Место нахождения/регистрации	КПП
140413, Московская обл., г. Коломна, Пирочинское ш., д 13, дата регистрации – 11.01.2017 г	502245001
Московская область, Сергиево-Посадский район, г. Хотьково, ул. Заводская, д. 1. Дата регистрации 03.12.2018 г.;	504245004
390013, Рязанская обл., г. Рязань, ул. Ситниковская, д. 69А. Дата регистрации 01.12.2017 г.;	623445001
142300, Московская область, г. Чехов, ул. Большая Каменная, д. 38. Дата регистрации 01.09.2019 г	504845001
121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, строение 5, А 202. Дата регистрации 01.12.2019 г. Дата закрытия 25.08.2021	773045001
125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32а, 15-24. Дата регистрации 08.07.2020 г	771445001
170039, Тверская обл., Тверь г., Паши Савельевой ул., 62. Дата регистрации 29.06.2015 г	695245001

143980, Московская область, г. Балашиха, мкр Железнодорожный, ул. Автозаводская, д. 36. Литер Е; дата регистрации - 01.06.2015 г.	501245001
142400, Московская область, г. Ногинск, ул. Индустриальная, д. 41; дата регистрации - 01.12.2017 г.	503145001
141207, Московская область, г. Пушкино, ул. 50 лет Комсомола, д. 34,. Е14/Е18; дата регистрации - 07.09.2020 г.	503845001
141370,, Московская область, Сергиево-Посадский район, г. Хотьково, Художественный проезд, д. 2е. Дата регистрации - 11.02.2021 г.	504245006
141370, Московская область, Сергиево-Посадский район, г. Хотьково, Загорская, д. 1. Дата регистрации - 11.02.2021 г.	504245005
141370, Московская область, Сергиево-Посадский район, г. Хотьково, Загорская, д. 1. Дата регистрации - 23.03.2021 г.	504245007
127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 31, этаж 1, офис 116 Дата регистрации - 11.02.2021 г.	771345001
125576, г. Москва, ул.Новгородская, д. 1, этаж 6, пом. А604 Дата регистрации - 05.03.2021 г.	771545001
123290, г. Москва, Причальный проезд, д. 8, корп. 1, офис 260. Дата регистрации - 30.04.2021 г.	773445001

В табличной части Пояснений «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» на 31.12.2021 г. на общую сумму 31.000 тыс. руб. – отражена стоимость нежилых складских и офисных помещений, по месту нахождения обособленных подразделений в г. Коломна и г. Балашиха, по данным представленным арендодателем

Стоимость покупных товаров (балансовый счет 41), находящихся по адресам складов обособленных подразделений (в том числе по адресу обособленного подразделения в г.Тверь – 8.031 тыс. руб., по адресу обособленного подразделения в г.Балашиха – 57 тыс. руб. , по адресу обособленного подразделения в г.Коломна – 26.602 тыс. руб., по адресу обособленного подразделения в г.Хотьково (Заводская) – 16.036 тыс. руб., по адресу обособленного подразделения в г. Хотьково (Загорская) – 20.493 тыс. руб. Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на начало и на конец отчетного года, не требуют обесценения, в связи с тем, что признаков превышения текущей стоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не установлено.

В отчетном периоде общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов и покупных товаров по методу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

12. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события после отчетной даты, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

13. Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

При осуществлении процедур оценки влияния COVID-19 на деятельность организации установлено, что в 2021 г. и после отчетной даты не имели место приостановка операционной деятельности, нарушений условий договоров, и иные отрицательные факторы, оказывающие негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

События после отчетной даты, связанные с обострением внешнеполитической ситуации в феврале-марте 2022 г. общество рассматривает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

14. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

15. Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Полученная прибыль за отчетный год в полной сумме инвестируется в производственно-хозяйственную деятельность.

16. Обеспечения выданные:

Обеспечения выданные:

Обществом заключены договоры поручительства с банками, предметом которых являются обязательства ООО «ТД «Успех» в качестве поручителя отвечать перед банками за исполнение заемщиками обязательств по кредитным договорам – на общую сумму 2.135.000 тыс. руб., кроме того, обществом предоставлены поручительства по соглашениям о предоставлении банковских гарантий на общую сумму 480.000 тыс. руб.

Финансовое положение юридических лиц, за которых поручилось Общество является благоприятным и не вызывает сомнений.

17. Обеспечения полученные - отсутствуют.

18. Информация о связанных сторонах:

Конечным бенефициаром является гражданин РФ Якубовский К.В. - ИНН 773423785479, доля участия которого в ООО «ТД «УСПЕХ» - 100 %.

Наличия юридических лиц, соответствующих критериям связанных сторон, не установлено.

Общая сумма выплат в рамках трудового договора генеральному директору Гавреву А.А. за 2021 год составила 962,0 тыс. руб., кроме того отчисления страховых взносов – 291,0 тыс. руб.

19. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»:

Расшифровка показателя стр. 2110 Выручка за 2021 г. – 8.633.443 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации покупных товаров – 8.333.976 тыс. руб.
- выручка от реализации услуг – 299.467 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2110 Выручка за 2020 г. – 5.813.870 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации покупных товаров – 5.750.527 тыс. руб.
- выручка от реализации услуг – 63.343 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2340 (Прочие доходы) за январь-декабрь 2021 г. – 135.420 тыс. руб.,

- Премии, предоставленные поставщиками за выполнение определенных условий договоров поставки, непосредственно не связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета – 49.084 тыс. руб.
- Доходы от реализации основных средств – 6.899 тыс. руб.
- принятие к учету излишков – 3.437 тыс. руб.
- Восстановление резервов по сомнительным долгам – 71.671 тыс.руб.
- прочие доходы – 4.329 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2340 (Прочие доходы) за январь-декабрь 2020 г. – 155.262 тыс. руб.,
в том числе:

- Премии, предоставленные поставщиками за выполнение определенных условий договоров поставки – 129.276 тыс. руб.
- Доходы от реализации основных средств – 4.912 тыс. руб.
- принятие к учету излишков – 2.173 тыс. руб.
- Восстановление резервов по сомнительным долгам – 17.651 тыс.руб.
- прочие доходы – 1.250 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2350 Прочие расходы за январь-декабрь 2021 г. – 127.147 тыс. руб., в том числе:

- Премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки, непосредственно не связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета - 19.037 тыс. руб.
- Услуги банков, банковская гарантия - 2.302 тыс. руб.
- Списание недостач товаров, выявленных в ходе инвентаризации, отсутствие виновных лиц по которым не подтверждено - 5.185 тыс. руб.
- Остаточная стоимость реализованных основных средств – 3.926 тыс. руб.
- Штрафы, госпошлина, прочее - 3.937 тыс. руб.
- Начисление резервов по сомнительным долгам – 83.954 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности на финансовый результат по данным инвентаризации – 4.946 тыс. руб.
- Претензии – 2.224
- Прочие – 1.636 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2350 Прочие расходы за январь-декабрь 2020 г. – 43.430 тыс. руб., в том числе:

- Премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки - 12.709 тыс. руб.
- Услуги банков, банковская гарантия - 1.415 тыс. руб.
- Списание недостатков товаров, выявленных в ходе инвентаризации, отсутствие виновных лиц по которым не подтверждено - 9.230 тыс. руб.
- Остаточная стоимость реализованных основных средств – 3.761 тыс. руб.
- Штрафы, госпошлина, прочее - 3.443 тыс. руб.
- Начисление резервов по сомнительным долгам – 10.569 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности на финансовый результат по данным инвентаризации – 1.745 тыс. руб.
- Прочие – 558 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ТД «УСПЕХ»

30 марта 2022 г.



А.А. Гаврев