Текстовые Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТРОНГ» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТРОНГ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 21 марта 2022 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Данные текстовые пояснения в полном объеме раскрывают существенную информацию, уровень существенности определен организацией в учетной политике по статьям баланса как 10 (десять) процентов от суммарных активов баланса, по доходам и расходам как 2 (два) процента от общей суммы доходов и информацию по всем сделкам с взаимозависимыми лицами.

1. Общие сведения об организации:
Общество с ограниченной ответственностью ООО «СТРОНГ» зарегистрировано МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 11.06.2004 года.
ОГРН 1047855015746
ИНН 7802300756
КПП 781301001
Юридический адрес: 197022, Санкт-Петербург г, Аптекарский пр-кт, дом № 10, литера Б, помещение 1-Н
1.1. Уставный капитал организации: 10 190 000 (Десять миллионов сто девяносто тысяч) рублей (оплачено 100%).
1.2. Учредители организации:

- Чистилин Сергей Геннадьевич — владеет 100%-ной долей в уставном капитале

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты, ОКВЭД 46.32.1.
1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 18 человек.
Численность работников на 31.12.2021 г. - 35 человек.
1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.6. Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор Реброва Светлана Александровна.
2. Информация об учетной политике общества.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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 изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.
Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом
Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Ведется партионный учет товаров. Списание (выбытие) товаров производится по средней стоимости в рамках партии.
На конец отчетного периода материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.
Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат.
Коммерческие расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи». Состав прочих расходов компании определяется на 91-м счете по соответствующим статьям расходов.

3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы.

- в составе нематериальных активов отражена стоимость 2-х приобретенных товарных знаков

3.2. Основные средства

- в 2021 году поступило объектов общей стоимостью 1 522 тыс.руб.: легковой автомобиль и офисная техника.
- остаточная стоимость легкового автомобиля – 779 тыс.руб.
- остаточная стоимость офисной техники – 351 тыс.руб.

3.3. Финансовые вложения

- на отчетную дату в составе финансовых вложений учтен простой вексель номинальной стоимостью 5 000 тыс.руб.

3.4. Запасы

- в составе запасов отражен товар - замороженные мясопродукция, субпродукты и кишсырье, импортного происхождения – 832 580 тыс.руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

- денежные средства в рублях на счетах в банках - 2 957 тыс.руб

3.6. Дебиторская задолженность 1 560 740 тыс. руб.:

- авансы, перечисленные поставщикам – 1 310 561 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 41 761 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 22 790 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – 185 628 тыс. руб.;

3.7. Уставной капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 190 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

На отчетную дату 31.12.2021 нераспределенная прибыль составляет 356 831 тыс. рублей.

3.8. Кредиторская задолженность.

Долгосрочной кредиторской задолженности Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2021ода Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности по расчетам с поставщиками, авансам полученным, уменьшенным на сумму НДС с авансов, расчетам по налогам и сборам, прочей краткосрочной кредиторской задолженности и составляет 68 142 тыс. руб.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 13 432 тыс.руб.
- авансы, полученные от покупателей – 52 465 тыс.руб.
- НДС по авансам и предоплатам - -4 770 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 4 442 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом – 2 412 тыс. руб.;
- расчеты с прочими кредиторами – 161 тыс. руб.

3.9. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации составила 2 412 тыс.руб. (оплата за декабрь 2021 года, по сроку: 10.01.2022г.).

3.10. Обязательства по кредитам и займам.

- Обязательства в виде кредитов и займов отражаются в сумме фактических денежных средств, полученных от займодавцев и процентов, причитающихся к уплате за пользование заемными средствами.
- на отчетную дату организация имеет следующую задолженность по краткосрочным кредитам и займам:

- ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г. Санкт-Петербург – задолженность в сумме 248 230 тыс.руб.
- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК - задолженность в сумме 1 097 858 тыс.руб.
- ООО "ТоргГрупп" - задолженность в сумме 665 777 тыс.руб.

4. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка организации в отчетном году составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты» ОКВЭД 46.32.1 – 4 074 799 тыс.руб.

- по виду деятельности «Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами» ОКВЭД 46.17.1 – 298 852 тыс.руб.

4.2. Расшифровка коммерческих расходов.

Наименование показателя	тыс.руб
Агентское вознаграждение	1 367
Амортизация ОС	393
Аренда зданий и сооружений	4 149
Ветеринарные услуги	696
Интернет	147
Информационные, консультационные услуги	866
Налоги и взносы с заработной платы	16 012
Общехозяйственные расходы	604
Оплата труда	102 736
Материалы и комплектующие для офиса, хозтовары	1 583
Сервер и оборудование IT	470
Сертификация, лицензирование и прочее гос.регулирование	263
Стационарная телефонная связь	103
Страхование имущества, от несчастных случаев, добровольное медицинское страхование	757
Таможенное оформление, услуги таможенного брокера и таможенные сборы	275
Прочие	390
Аудит	100
Услуги по экспедированию	3 080
Услуги регистраторов, нотариальные услуги	291
Хранение товара	8 876
Юридические услуги	1 072
ИТОГО:	144 229

4.3. Расшифровка прочих доходов.

- кредит-ноты от поставщиков-нерезидентов - 67 482 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы - 332 тыс.руб.
- курсовые разницы – 88 788 тыс.руб.

4.4. Расшифровка прочих расходов.

- банковские услуги, комиссии – 3 160 тыс.руб.
- благотворительность – 244 тыс.руб.
- сбор по аннулированным ДТ – 203 тыс.руб.
- курсовые разницы – 78 147 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы – 700 тыс.руб.

5. Связанные стороны

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ограниченной ответственностью, %
Чистилин Сергей Геннадьевич	Учредитель	100

В 2021 году были выплачены дивиденды единственному учредителю Общества в размере 15 000 тыс. руб.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности
Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества
Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.
Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.
Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Обеспечения выданные
По состоянию на 31 декабря 2021 г. обеспечения выданные:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.	Вид обеспечения
ПАО «Сбербанк России»	ДОГОВОР ЗАЛОГА № 55/9055/0003/1/1/156/21-31 от 09.12.2021 г.	400 000,00	Пищевые товары
ПАО «Сбербанк России»	Договор последующего залога ценных бумаг №55/9055/0003/1/1/156/21-ЦБ02 от 09.12.2021 г.	5 000,00	Простой вексель
ПАО «Сбербанк России»	ДОГОВОР ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ № 55/9055/0003/1/1/156/21-ЗД02 от 09.12.2021 г.	10 190,00	Доля в УК
ИТОГО		415 190,00	

Налогообложение
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.
В последнее время сохраняется высокая степень неопределенности относительно того, как и какими темпами будет проходить восстановление экономики в стране.
Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.
Кредитный риск
Общество подвержено кредитным рискам так как имеет заемные средства.
Правовые риски
Существующие и потенциальные иски против Общества
Риски, связанные с изменением налогового законодательства
Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества, так как Общество закупает товары-мясо непосредственно у поставщиков-нерезидентов.
Репутационные риски
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков)

вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, соблюдении сроков поставок товаров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.
ООО «СТРОНГ» планирует проводить политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на ухудшение экономической ситуации.

6. Информация о совместной деятельности

В 2021 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

7. Информация о прекращении деятельности

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в будущем периоде. Обществом разработан финансовый план на 2022 год. В соответствии с финансовым планом Обществом планируется своевременное погашение всех обязательств, в том числе по кредитным договорам.

8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности отсутствуют.

Генеральный директор Реброва С.А.

Главный бухгалтер Басина М.Н.

21.03.2022 года