

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМЕКС-РАША"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 год

1. Общие сведения об организации:

1.1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Симекс-Раша"

1.2 Сокращенное наименование: ООО "Симекс-Раша"

1.3 Место нахождения: 603155, г. Нижний Новгород, ул. Б. Печерская, д.31/9, оф. 2221

ООО «Симекс-Раша» арендует офисное помещение у ЗАО НПП "Гиком" на основании договора: бн от 01.07.2021

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025203017465

1.4 Основным видом деятельности Общества является:

Предоставление услуг в области животноводства (01.62)

Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);

- Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (46.21.19);

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90);

- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (47.90);

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);

- Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1).

1.5 Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 11 человек.

1.6 Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Симекс-Раша» - ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ", Нидерланды

1.7 Структура органов управления ООО «Симекс-Раша»

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович

1.8 ООО "Симекс-Раша" не является членом СРО, не имеет лицензий.

1.9. Открыты банковские счета в

- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411;

- ПАО АКБ «АВАНГАРД», БИК 044525201.

2. Раскрытие применяемой учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

С 1 января 2021 года применяется ФСБУ №5/2019.

С 1 января 2022 года будут применяться ФСБУ 6/2020, 25/2018 перспективно.

В течение 2021 года бухгалтерский учет в ООО «Симекс-Раша» осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом по

ООО «Симекс-Раша» № 1-УП от 31.12.2015г. с изменениями и дополнениями.

Организация ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется специализированной организацией по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Форма бухгалтерского учета: автоматизированная.

ООО «Симекс-Раша» применяет традиционную систему налогообложения. Ведение учета организовано с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.3.

Расчет налога на прибыль организаций осуществляется с выполнением требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество ведет отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения (в соответствии с пп. 35 п. 3 ст.149 НК РФ), посредством применения технических возможностей программы 1С Предприятие 8.3.

Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов в организации не создаются.

Формы первичных учетных документов: унифицированные формы бланков; формы бланков, разработанные самостоятельно.

Способ предоставления бухгалтерской отчетности: в электронном виде (через специализированного оператора ООО «Компания «Тензор»).

3. Связанные стороны

3.1 Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами являются:

- Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович.
- ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ",

Нидерланды

3.2 Информация о вознаграждениях в пользу связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.
1	Шариков Дмитрий Викторович	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,	2 001

4. События после отчетной даты

С момента окончания отчетного периода до даты составления бухгалтерской отчетности не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5. Расшифровка статей баланса

5.1. Основные средства (строка 1150)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступи ло	Выбыло объектов		начисле но амортиз а- ции		
	первона - чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация		перво на- чальная стоим ость	накопл ен- ная аморти - зация		перво на- чальная стоим ость	накоп лен- ная аморт и- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	8 958	(5871)	2051	(2083)	2083	(1223)	8 926	(5 012)
в том числе:								
Офисное оборудование	410	(269)	71	-	-	(91)	481	(360)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3133	(1 207)	247			(202)	3 380	(1 409)
Транспортные средства	5415	(4395)	1733	(2083)	2083	(930)	5 065	(3 243)

5.2. Запасы (строка 1210)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Запасы всего	108861	95787
в том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7	3
Товары для перепродажи	107100	89302
Товары и готовая продукция отгруженные	1 754	6 482

5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230):

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Авансы, выданные под поставку товаров	1193	1349
Расчеты с покупателями и заказчиками	53452	115179
Расчеты по налогам, сборам, по социальному страхованию и обеспечению	300	310
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	45773	145312
Итого:	100718	262150

5.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражено наличие денежных средств на расчетных счетах, валютных счетах и прочих специальных счетах:

тыс. руб.

Наименование актива	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчетные счета	11389	2259
Валютные счета	926	86
Прочие специальные счета	62	144
Итого	12377	2489

5.5. Капитал и резервы

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Уставный капитал	5947	5947
Добавочный капитал	115	115

5.6 Кредиторская задолженность (строка 1520),

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	143857	251478
Авансы полученные	1528	2113
Расчеты по налогам и сборам	1207	1476
Расчеты с прочими кредиторами	103	20
Итого:	146695	255087

5.7. Доходы (строка 2110)

Тыс. руб.

Доход (без НДС)	2020г.	2021г.
Доходы от оптовой торговли генетическим материалом и сопутствующими товарами для искусственного оплодотворения КРС	222175	316908
Доходы от оказания сопутствующих услуг	899	5328
Итого:	223074	322236

5.8. Себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг

Тыс. руб.

Показатели	2020г.	2021 г.
Стоимость покупных товаров	164854	236863
Расходы на оплату труда	8191	15348
Страховые взносы	2093	3081
Амортизация основных средств	1186	1355
Реклама в СМИ	1248	1108
Прочие	14722	28091
ИТОГО:	192294	285846

5.9. Расшифровка прочих расходов

Тыс.руб.

Наименование расхода	2020г.	2021г.
Услуги банка	326	410
Валютный контроль	161	98
Курсовые разницы	31925	20826
Списание НДС на прочие расходы (восстановление ранее принятого к вычету налога, в связи с применением льготы)	94	112
Убытки прошлых лет	122	6

Прочие	128	391
Итого	32756	21843

5.10.Расшифровка прочих доходов

	Тыс. руб	
Наименование дохода	2020г.	2021г.
Проценты за остаток на счете	346	318
Курсовые разницы	20975	19063
Доходы прошлых лет		
Страховая выплата	2	429
прочие	90	870
Итого	21413	20680

Правовые риски

Потенциально существенные риски понесения убытков в результате несоблюдения организацией требования законодательства РФ и нормативных актов, а так же в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности организации отсутствуют. С целью управления правовыми рисками организацией осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, мониторинг изменений законодательства РФ.

Репутационный риск

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия организации контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у организации отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у организации возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход организации к управлению ликвидности заключается в том, что бы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у организации ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не смотря на возникновение убытков и не подвергая риску репутацию организации.

Руководство организации непрерывно проводит оценку перечисленных выше рисков для принятия действий с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для своего финансового положения.

Непрерывность деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, а в апреле были объявлены нерабочие дни с обязательным соблюдением режима самоизоляции и прекращением деятельности тех предприятий, которые не попали в список жизненно-важных и обеспечивающих жизнедеятельность. С момента объявления пандемии это событие становится СПОДом (просто из определения пандемии).

1. Выручка по итогам 2021 г. по сравнению с 2020 г. выросла на 44,45% (с 223 074 тыс. руб. до 322 236 тыс. руб.).

3. Прибыль по итогам 2021 г. по сравнению с 2020 г. выросла на 82,66% (с 15526 тыс.руб. до 28 112 тыс. руб.).

Руководство ООО «Симекс-Раша» провело оценку рынка своей деятельности и считает, что имевшее место падение спроса в 2020 году компенсировалось в 2021 году. Опрос наших поставщиков на предмет их оценки непрерывности своей деятельности показал, что основные наши поставщики оптимистично оценивают свои результаты в краткосрочной перспективе.

Курс доллара на конец 2021 года и его колебание в течении года позволяют прогнозировать дальнейшее взаимовыгодное сотрудничество с поставщиками по импортным товарам

В качестве снижения влияния пандемии коронавируса COVID-19 организация планирует следующие мероприятия:

1. Снижение издержек путем перевода части сотрудников на работу на удаленном доступе, на неполную рабочую неделю с сохранением оплаты труда, сокращения расходов на коммунальные услуги, переход на услуги аутсорсинга.

2. Поиск новых поставщиков и рынков сбыта.

3. Внедрение электронного документооборота с целью уменьшения ручной обработки документов.

Таким образом, по нашему мнению, влияние пандемии коронавируса COVID-19 на деятельность ООО "Симекс-Раша" в ближайшей перспективе (12 месяцев после отчетной даты) не создает значительной неопределенности в непрерывности деятельности нашей организации, хотя и возможно временное снижение прибыли.

Генеральный директор

21.02.2022г.



Д.В.Шариков