

## Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ломторгмаркет»  
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ломторгмаркет» (далее – Организация) за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

Отчетный период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Единица измерения показателей в годовой бухгалтерской отчетности- тысячи рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

### Раздел 1. Общие сведения об акционерном обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ломторгмаркет»
Сокращенное наименование	ООО «Ломторгмаркет»
ИНН/КПП	ИНН 1326228436 / КПП 132601001
Дата регистрации	02.07.2014
Место нахождения (юридический адрес)	
Почтовый адрес	430005, Мордовия Респ, Саранск г, Рабочая ул, дом № 61, офис 5
Основной вид деятельности	ЕГРЮЛ 46.90 Торговля оптовая неспециализированная 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
Описание характера операций	Торговля оптовая неспециализированная, Торговля оптовая отходами и ломом
Органы управления	- Директор- постоянно действующий исполнительный орган управления
Руководитель (единоличный исполнительный орган)	Директор Песков Андрей Александрович
Лицо, на которое возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета	Директор Песков Андрей Александрович
Уставный капитал	10 тыс.руб.
Доли Уставного капитала, принадлежащие Обществу	0 тыс.руб.
Участники Общества	Песков Андрей Александрович, 100%
Сведения о бенефициарных владельцах	Песков Андрей Александрович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	14 человек
Дочерние и зависимые общества	-
Обособленные подразделения, филиалы и представительства	- Площадка по приему лома по адресу: г. Саранск, ул. Краснофлотская, 109 -- Площадка по приему лома по адресу: г. Саранск, ул. Пушкина, ГО «Жигули», бокс гаража №700/ - Приемка по адресу: Республика Мордовия, г. Краснослободск, ул. Интернациональная, д. 95 - Приемка по адресу: Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Сушинского, ПКГО «Таврия», бокс гаража №473 - Приемка по адресу: Республика Мордовия, г. Саранск, Александровское шоссе, инв. 722, лит. А
Аудитор	ООО «Лидер-аудит»

Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось в отчетном периоде.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в отчетном периоде не производились.

## Раздел 2. Учетная политика, основы подготовки годового отчета

В течение 2021 года учет всех операций Организации осуществлялся в соответствии с положениями Учетной политики на 2021 год, которая в свою очередь, составлена на основе требований действующего законодательства РФ по бухгалтерскому учету и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ломторгмаркет» сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ.

Существенных отступлений от правил нет.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Директора Организации.

Учетная политика Организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности: активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций;

- допущение непрерывности деятельности: Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущение последовательности применения учетной политики выбранная Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо

от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

-Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

- исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Основы Учетной политики Организации по бухгалтерскому учету на 2021 год:

Иностранная валюта в учете организации не используется.

ООО «Ломторгмаркет» осуществляет деятельность по основной системе налогообложения.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у предприятия на конец отчетного периода нет.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования определяются в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учета.

В связи с внесением изменений с 01.01.2011г. в ПБУ 6/01 увеличен лимит стоимости основных средств за единицу до 40000 рублей, списываемых на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Расходы собираются на счетах:

44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе подразделений.

26 «Общехозяйственные расходы»

Списание 26 счета производится в себестоимость продаж( директ-костинг).

МПЗ списываются по ФИФО.

Доходы общество определяет в бухгалтерском учете и налоговом учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н (с изменениями и дополнениями).

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91 «Прочие расходы» учитываются услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью общества.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежегодно на основании экспертного заключения по итогам проведенной инвентаризации. На основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации не выявлено задолженности на 31.12.2021 г. , которая в соответствии с критериями, зафиксированными в учетной политике, является сомнительной. В связи с тем, что задолженность отсутствует, отчисления в резерв не производится. Прочие резервы в организации не создаются(гарантийный ремонт, обесценение ТМЦ и т.д.).

В Учетную политику на 2021 год существенные изменения не вносились.

#### **Основы подготовки годового отчета.**

В целях обеспечения качественного составления годовой отчетности в конце отчетного периода проведены необходимые мероприятия:

- Проведена инвентаризация всех объектов учета по состоянию на 31.12.2021 г.

По результатам инвентаризации установлено, что фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишки и недостачи не выявлены, существенных расхождений по расчетам с контрагентами не выявлено.

- по состоянию на 31.12.2021 г. проведена ревизия наличных денежных средств в кассе. В результате ревизии излишков и недостач не обнаружено.

- по состоянию на 31.12.2021 г. проведена сверка остатков по расчетным счетам Организации с обслуживающими Банками. В результате сверки остатков расхождений не установлено.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2020 год подготовлена в соответствии с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. в ред. приказа Минфина РФ от 19.04.2019 г. 61н и состоит из:

- бухгалтерского баланса;

- отчета о финансовых результатах;

- приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в т.ч. отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений в составе бухгалтерской отчетности.

В 2021 году и предшествующие периоды, существенные ошибки, которые могли бы существенно повлиять и/или изменить показатели отчетности Организации отсутствовали.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде осуществлялся без учета положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

### **Раздел 3. Информация об основных показателях хозяйственной деятельности и существенных приобретениях ООО «Ломторгмркет» за 2021 год:**

Выручка от продажи	2 217 511 тыс. руб.
Налог на прибыль	7 718 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	27 515 тыс. руб.

### **Раздел 4. Сравнительные данные**

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учёта на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в балансе за 2020 год.

### **Раздел 5. Расчёты с персоналом**

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 14 человек, анализ расчётов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2021 год составил 25 847 рублей.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

### **Раздел 6. Расшифровка к статьям бухгалтерской отчетности**

Расшифровка стр. 1520 формы 1 «Кредиторская задолженность»

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
-------	--------------------------------	----------------	---------------

1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1709	86 745
2	Расчеты с бюджетом	406	15103
3	Прочие кредиторы	13102	13214
	<b>ИТОГО</b>	<b>15 217</b>	<b>115 062</b>

Расшифровка стр. 1230 формы 1 «Дебиторская задолженность»

(тыс.руб.)			
№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	11824	37837
2	Расчеты с бюджетом	182	7
3	Прочие дебиторы	1718	19027
	<b>ИТОГО</b>	<b>13724</b>	<b>56871</b>

Расшифровка строки 1240 формы 1 «Финансовые вложения»

(тыс.руб.)			
№ п/п	Финансовые вложения	На начало года	На конец года

Расшифровка строки 1510 формы 1 «Заемные средства»

№ п/п	Заемные средства	На начало года	На конец года

Расшифровка стр. 2110 формы 2

(тыс. руб.)			
	Выручка от продажи услуг	Валовая Прибыль	Чистая прибыль
2020	856362	23577	5951
2020	2 217 511	49839	27515

Положительное значение показателей свидетельствует об эффективной основной деятельности и необходимости сохранения услуг ООО «Ломторгмаркет».

#### Раздел 7. Аффилированные лица и связанные стороны

Аффилированным лицом Организации является Песков А.А.- Директор и единственный участник Организации.

В отчетном периоде Организация не проводила операции с аффилированным лицом. Вознаграждение аффилированного лица Организации, выполняющего функции единоличного исполнительного органа, в 2020 году составило 600 тыс. рублей.

#### Раздел 8. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов нет.

#### **Раздел 9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.**

В 2021 году прибыль организации составляет 27515 тыс.руб. Дивиденды не выплачивались за 2021 год.

#### **Раздел 10. Информация об условных обязательствах и условных активах**

На конец отчетного периода Организацией резервы не созданы из-за отсутствия базы создания.

#### **Раздел 11. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности у ООО «Ломторгмаркет» в 2021 году нет. Неисполненных гарантий, поручительств нет.

#### **Раздел 12. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности**

У руководства ООО «Ломторгмаркет» отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность, а также руководством дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Таким образом, не установлены факторы, которые обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **Раздел 13. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, произошедших с 01.01.2021 г. по дату подписания годового отчета, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности ООО «Ломторгмаркет» за 2021 г. нет.

#### **Раздел 14. Анализ и оценка структуры баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

<i>Наименование показателей финансового анализа</i>	<b>31.12. 2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<i>Диапазон значений нормы</i>
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,013	0,02	0,2-0,5
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,4	2,14	Не менее 1
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	2,38	07	0,5-0,7
Коэффициент автономии (финансовой	0,3	0,58	0,5-0, 7

зависимости)			
Рентабельность продаж, %	1,66	1,41	5-20 % средняя; 20-30%-высокая
Рентабельность продаж по чистой прибыли, %	1,24	0,69	Положительное значение (зависит от многих факторов)
Чистые активы	49238	21723	Положительные значения

**Коэффициент абсолютной ликвидности:**

$(КФВ + ДС) : КО$ , где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (сумма строк 1510, 1520, 1550 бухгалтерского баланса),

**Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)**

$ОА : КО$ , где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент заемных и собственных средств**

$КЗ : СК$  где

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**

$СК : А$  где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

**Рентабельность продаж, %**

$(П : В) \times 100\%$ , где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

**Рентабельность продаж по чистой прибыли, %**

$(Пч : В) \times 100\%$ , где

Пч – чистая прибыль (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

**Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 г. №84н.

## 15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организацией осуществлялось потребление электроэнергии и водопроводной воды в составе коммунальных услуг в арендуемом офисном помещении. Размер и стоимость коммунальных услуг включена в арендную плату и отдельно не выделялось.

## 16. Экологическая деятельность организации

В 2021 году Организацией не производилась плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Директор



А.А. Песков