ООО «ТОРНЕТКОМ»

105066, Москва г, Доброслободская, дом № 5, этаж 3, комн. 20
ИНН/КПП: 9701127410/770101001
Тел: (495) 645-80-21

30.03.2022г

Письменные пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРНЕТКОМ» ИНН 9701127410, КПП 770101001, ОГРН 1197746135730, зарегистрировано 21.02.2019г. и действует на основании Устава от 28.03.2019г.

1.1. Юридический адрес: 105066, Москва г, Доброслободская, дом № 5, этаж 3, комн.20
1.2. Уставной капитал предприятия составляет 1 000 000 руб.
1.3. Основные виды деятельности

- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием, ОКВЭД 46.66.

1.4. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор

Отчетность подготовлена на основе правил и требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету и отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бенефициарным владельцем является:

Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	Буканов Сергей Анатольевич	
Дата рождения	18.04.1980г	
Место рождения	Г. Реутов	
Гражданство (подданство)	РФ	
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Наименование документа	Паспорт РФ
	Серия и номер документа	4602 804207
	Дата выдачи документа	24.04.2002
	Наименование органа, выдавшего документ	Салтыковским отделением Балашихинского УВД Московской области
	Код подразделения (если имеется)	503-004
Адрес места жительства (регистрации)	г. Реутов, ул. Октября, д. 22, кв. 89	
Доля участия (в процентах):	100%	

Уставный капитал был полностью внесен бенефициарным владельцем 12.03.19г.
На 31.12.2021г задолженность перед бенефициарным владельцем отсутствует.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за 2021 год составила 7 человек.

Все управленческие решения в организации принимал в 2021 году генеральный директор, который и являлся основным управленческим персоналом.

В 2021 году общая сумма выплат по оплате труда и вознаграждений основному управленческому персоналу составила 3 661 тыс. рублей

Сведения об учетной политике организации

Учетная политика организации утверждена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (ред. от 10.12.2010г.).*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Недвижимое имущество отсутствует.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 года (ред. от 25.10.2010г.).

При отпуске и ином выбытии МПЗ оцениваются способом «По ФИФО».

Для учета доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Для обобщения информации об управленческих расходах Общество использует счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг Общество использует счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99), кроме транспортных расходов, связанных с доставкой товаров на склад. Транспортные расходы по доставке товаров на склад относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ.*

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».*

Финансовые вложения отсутствуют.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Полученные займы и кредиты отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Обществом на протяжении 2021 года была направлена на получение доходов в отчетном и будущих периодах.

Для целей составления бухгалтерской отчетности **существенной** признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее **10 (десяти) процентов**.

По итогам 2021 года получен следующий финансовый результат:

прибыль до налогообложения 6 727 тыс. руб.,

чистая прибыль 5 381 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ТОРНЕТКОМ» _____ Буканов С.А.

Главный бухгалтер ООО «ТОРНЕТКОМ» _____ Шевякова Ю.А.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРНЕТКОМ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	62	62	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	276	150	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	303 850	227 159	20 326
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 134	-	2
Дебиторская задолженность*	1230	3 470 960	3 957 893	776 343
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89 279	153 710	2 956
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	3 867 561	4 338 974	799 627
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 617 787	4 095 221	739 349
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 379	751	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 619 179	4 095 972	739 349
Стоимость чистых активов	-	248 383	243 002	60 278

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	67	(5)	46	-	-	(46)	-	-	114	(51)
	5210	за 2020г.	-	-	67	-	-	(5)	-	-	67	(5)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	67	(5)	46	-	-	(46)	-	-	114	(51)
	5211	за 2020г.	-	-	67	-	-	(5)	-	-	67	(5)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	48	-	(46)	-
	5250	за 2020г.	-	67	-	(67)	-
в том числе: Персональный компьютер HP ProDesk 400 G7 MT Core i5-10500,8GB,256GB SSD,DVD-WR,usb kbd/mouse,No 3rd	5241	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук без сумки HP ProBook 450 G5 Core i5-8250U 1.6GHz,15.6" FHD, 8Gb DDR4(1), 256Gb	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	18	-	(18)	-
HP 340S G7 Core i7-1065G7 1.3GHz,14" FHD (1920x108	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	49	-	(49)	-

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	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Буканов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	227 159	-	227 159	7 639 236	(7 562 545)	-	-	X	303 850	-	303 850
	5420	за 2020г.	20 326	-	20 326	7 541 187	(7 334 354)	-	-	X	227 159	-	227 159
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	265	(265)	-	-	2	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	226 357	-	226 357	7 515 588	(7 440 157)	-	-	1 324 282	301 789	-	301 789
	5423	за 2020г.	20 233	-	20 233	7 480 507	(7 274 382)	-	-	712 690	226 357	-	226 357
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	802	-	802	123 607	(122 348)	-	-	-	2 062	-	2 062
	5426	за 2020г	94	-	94	60 415	(59 706)	-	-	-	802	-	802
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ (подпись) Буканов Сергей Анатольевич (расшифровка подписи)

7 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	225 563	-	745 164	-	(213 147)	-	-	-	-	171	757 751	-
	5530	за 2020г.	47 314	-	225 506	-	(47 257)	-	-	-	-	-	225 563	-
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 879 886	-	488 712	-	(1 612 278)	-	-	-	-	-	2 756 320	-
	5531	за 2020г.	750 088	-	3 520 452	-	(390 654)	-	-	-	-	-	3 879 886	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	74 310	-	701 866	-	(64 257)	-	-	-	-	-	711 920	-
	5532	за 2020г.	25 704	-	74 253	-	(25 647)	-	-	-	-	-	74 310	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 697	-	187	-	(1 335)	-	-	-	-	171	2 720	-
	5533	за 2020г.	551	-	3 697	-	(551)	-	-	-	-	-	3 697	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	225 563	-	745 164	-	(213 147)	-	-	X	-	171	757 751	-
	5520	за 2020г.	47 314	-	225 506	-	(47 257)	-	-	X	-	-	225 563	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	4 095 222	3 540 638	218	(4 018 462)	-	-	-	171	3 617 787
	5580	за 2020г.	739 350	4 079 058	46	(723 232)	-	-	-	-	4 095 222
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 066 264	3 427 742	17	(3 928 941)	-	-	-	-	3 565 083
	5581	за 2020г.	715 578	4 059 420	46	(708 760)	-	-	-	-	4 066 264
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 319	47 619	-	(5 319)	-	-	-	-	47 619
	5582	за 2020г.	-	5 319	-	-	-	-	-	-	5 319
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	23 636	45	-	(18 787)	-	-	-	171	5 085
	5583	за 2020г.	23 771	14 316	-	(14 452)	-	-	-	-	23 636
кредиты	5564	за 2021г	-	45 232	13	(45 245)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	20 000	187	(20 187)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1	2	-	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	4 095 222	3 540 638	218	(4 018 462)	-	X	-	171	3 617 787
	5570	за 2020г	739 350	4 079 058	46	(723 232)	-	X	-	-	4 095 222

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 _____ Буканов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	40	265
Расходы на оплату труда	5620	10 983	8 343
Отчисления на социальные нужды	5630	2 033	1 596
Амортизация	5640	46	5
Прочие затраты	5650	117 230	55 668
Итого по элементам	5660	130 332	65 877
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 515 588	7 480 337
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(76 648)	(206 799)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 569 272	7 339 415

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

Руководитель _____ Буканов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 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	751	1 216	(588)	-	1 379
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Буканов Сергей Анатольевич (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.