Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВЕТЛЫЙ ГОРОД"

123103, г. Москва, ул. Живописная, д. 5 к. 6 Э 1 пом. IV К 2 офис 1

I.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Светлый город» (сокращенное наименование: ООО «СВГ»).

Состоит на налоговом учете в ИФНС России № 34, и ей присвоен ИНН 7726732913.

Основной задачей деятельности ООО «СВГ» является получение прибыли от реализации электрической бытовой техники.

Основными видами работ и услуг, реализуемых предприятием, являются:

- Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

По состоянию на отчетную дату владельцем 100% доли в уставном капитале является Цой Леонид Анатольевич.

Стоимость уставного капитала на отчетную дату составляет 20 000 тыс. руб.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Цой Леонид Анатольевич.

Общество не имеет (имеет) филиалов и структурных подразделений, но имеет обособленное подразделение по адресу:

№ п/п	Наименование	КПП	Адрес
1	Обособленное подразделение "СВГ МИТИНО"	502445001	143422, Московская обл, г.о. Красногорск, г Красногорск, с Дмитровское, д. 160, стр. 1
2	Обособленное подразделение "СВГ Владимир"	332745001	600901, Владимирская обл., Владимир г., Ноябрьская ул., д. 130
3	Обособленное подразделение "СВГ Новосибирск"	540745001	630004, Новосибирская обл., Новосибирск г., Ленина ул. д 53, к.1
4	Обособленное подразделение "СВГ Казань"	165545001	420107, Татарстан респ, Казань г, ул. Островского, д. 84, 7
5	Обособленное подразделение "СВГ Екатеринбург"	667945001	620073, Свердловская обл, г.Екатеринбург, ул. Крестинского, д. 46-а, помещение 814

По состоянию на 31.12.2021г. Общество вкладов в уставный капитал других организаций не имеет.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Численность персонала Общества составляет (чел.):

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Среднесписочная численность за период	57	50
Численность на конец периода	70	57

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «СВГ» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С-«Предприятие».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № У1 от 31 декабря 2020 года.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год на основании приказов № 2 от 30.12.2021г. (плановая инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами), № 1 от 31.12.2021 (плановая инвентаризация МПЗ) проведена инвентаризация активов и обязательств.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 г., отражены в соответствующих разделах Пояснений.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ✓ ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Изменение сравнительных показателей

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Нематериальные активы и НИОКР

Наличие и движение НМА отражено в таблице 1.1

Наличие и движение результатов НИОКР отражены в таблице 1.4

Расходы на незаконченные и неоформленные НИОКР отражены в таблице 1.5 и в бухгалтерском балансе по стр.1120 "Результаты исследований и разработок".

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Объектом основного средства признается имущество со сроком полезного пользования, превышающим 12 месяцев и стоимости свыше 40000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации продукции (выполнения работ, оказание услуг) или для управления организацией. Установить, что амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1.

Переоценка объектов основных средств не производится. Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по стр.1190 "Прочие внеоборотные активы" (таблица 2.2.).

3. Запасы

МПЗ учитываются на сч. 10 «Материалы» с разбивкой по субсчетам по фактическим затратам.

Отпуск МПЗ в производство и при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Отпуск ГСМ (топлива) в производство и ином выбытии оценивается по средней себестоимости за месяц. НЗП на конец отчетного периода отражено по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создавался, так как отсутствовали МПЗ с признаками обесценения.

На конец отчетного периода по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены остатки: товаров для перепродажи –333951 тыс. руб., товаров отгруженных- 692 тыс. руб. Наличие и движение запасов отражено в таблице 3.1.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. По дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной, создан резерв. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом суммы созданного резерва.

Информация о дебиторской задолженности по строке 1230 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в таблицах 5.1- 5.2.

5. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность по авансам полученным в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Информация о кредиторской задолженности по строке 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в таблицах 5.3- 5.4.

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки по кассе, текущему расчетному счету. Валютные счета отсутствуют.

6.1. Состав денежных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства - всего В том числе	2 836	26 345
Касса	865	33
Расчетные счета	1971	26312
Валютные счета	нет	нет

7. Изменения в капитале

(тыс.руб.)

	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2020
Уставный	20 000,00	20 000,00
Резервный	-	-
Добавочный	-	-

8. Финансовые результаты деятельности Общества

8.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.).

Наименование показателей	2020	2021
Выручка - всего	701 853	1 014 502
Себестоимость продаж	(511 230)	(669 443)

Коммерческие расходы	(185 538)	(252 506)
Прибыль (убыток) от продаж	5 085	92 553

В течение 2020-2021 гг. Общество не получало доходов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

8.2. Постатейный состав себестоимости продаж и коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2020 год	2021 год
Себестоимость продаж - всего, в том числе:	(511 230)	(669 443)
-себестоимость товаров для перепродажи	(511 230)	(669 443)
Коммерческие расходы, в том числе:	(185 538)	(252 506)
-Оплата труда включая страховые взносы	(21 915)	(25 903)
-Амортизация	(2 955)	(4 384)
-Материальные затраты	(88 791)	(63 241)
-Расходы на продажу	(2 873)	(3 257)
-Расходы на страхование	(804)	(1 145)
-Прочие затраты	(68 200)	(154 576)

8.3. Прочие доходы и расходы, включая проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2020	2021
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, включая проценты к получению, всего	82 710	38 968
Проценты к получению	0	0
Прочие доходы – всего, в том числе	82 710	38 968
Резерв по сомнительным долгам	17 158	8 044
Прочие доходы	65 552	30 924
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, включая проценты к уплате, всего	(62 429)	(21 664)
Проценты к уплате	(812)	(1 163)
Банковские услуги	(478)	(331)
Резерв по сомнительным долгам	(20 356)	(7 026)
Прочие расходы	(40 783)	(13 144)

8.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 г. общество применяло в бухгалтерском учете ПБУ 18/02, суммы отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах.

В 2021 г. общество применяло метод начисления для признания доходов и расходов.

8.4.1. Налоговая база для исчисления налога в отчетном периоде составила 109 857 тыс. руб.

8.4.2. Текущий налог на прибыль в отчетном периоде составил 19 724 тыс. руб.

8.4.3. Временные разницы повлекли начисление отложенного налога на прибыль в сумме 18 тыс.руб.

8.5.Оценочные обязательства

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

1. Оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска не формировалось (строка 1540 Бухгалтерского баланса).
2. В 2020-2021 годах Общество не выступало в судах в качестве ответчика.

3. Отсутствовали выданные гарантии и поручительства.

8.6.Изменения оценочных значений

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008).

По состоянию на 31.12.2021 сформированы следующие оценочные значения:

1.Оценочный резерв под обесценение ТМЦ не формировался, т.к. отсутствовали признаки обесценения.

2.Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 составила 4 961 тыс. руб.

Изменения резерва по сомнительным долгам повлияло на бухгалтерскую отчетность за 2021 год:

-величина прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на 8 044 тыс. руб.

-величина прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на (7 026) тыс. руб.

-в Бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по строке 1230 показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с порядком, установленным в Приложении 3 к Учетной политике на 2021 год.

9. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, рассмотренными согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», являются:

Масштабные санкции, наложенные на РФ в феврале - марте 2022 г.

Общество не может оценить, как будут развиваться события в связи с наложенными санкциями, а также как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В связи со сложившейся мировой обстановкой, прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат, и ведутся переговоры с руководством всех организаций-Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1.Генеральный директор Общества – Цой Леонид Анатольевич. Вознаграждение основного управленческого персонала включает в себя оплату труда.

В пользу генерального директора Общества были произведены следующие выплаты:

-заработная плата- 564 тыс. руб.

-ежегодный оплачиваемый отпуск- 45 тыс. руб.

- выплаты по больничному – 4 тыс. руб.

- дивиденды – 11 650 тыс. руб.

С суммы указанных выплат были начислены следующие налоги и сборы:

-НДФЛ- 1 727 тыс. руб.

В 2020 г. Обществом совершались сделки с взаимозависимыми лицами:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной)[i]	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.)	Ссылки на правоустанавливающие документы (например, реквизиты договоров и др.)
СГ, ООО Москва г, Зеленоград г, корпус 1455, квартира 233 ОГРН 1177746008395 ИНН 7726394527	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	Операции отсутствуют	-
ФТ, ООО Москва г, Зеленоград г, корпус 1455, квартира 233 ОГРН 1167746679880 ИНН 7707370030	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	Операции отсутствуют	
ИП Цой Леонид Анатольевич Москва г, Зеленоград г, корпус 1455, квартира 233 ИНН 771504639909	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	Операции отсутствуют	
Цой Леонид Анатольевич	Генеральный директор, Участник с долей 100%	Выплата заработной платы, выплата дивидендов	

11. Решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

За отчетный период дивиденды Обществом выплачивались в сумме 11 650 тыс. руб..

12. Отчет о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В 2021 году Общество отражало денежные потоки поступлений от покупателей и платежей поставщикам без учета косвенных налогов в их составе.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

14. ГАРАНТИИ и поручительства выданные и полученные

Гарантии и поручительства, выданные и полученные, отсутствовали.

15. Риски и условные обязательства

Информация о судебных делах

Общество в 2021 году не принимало участие в судебных делах и претензионных разбирательствах.

Рыночные риски

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Отраслевой риск: Общество осуществляет свою деятельность в сфере оптовой торговли электрической бытовой техникой. Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

12. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и утвержденного Положения «О внутреннем контроле предприятия», в котором определены цели и задачи, принципы, а также функции структурных подразделений и лиц, ответственных за внутренний контроль.

В условиях COVID-19 Обществом был обеспечен удаленный (дистанционный) режим работы работников и усилен мониторинг, а также в общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

- Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

В условиях COVID-19 Общество внесло изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем в части физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников. Усилен мониторинг, а также в общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

- Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.

- Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией между обособленными подразделениями и головной организацией, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.

- Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участниками и руководством.

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;

- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;

- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур;

- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

В условиях COVID-19 в системе внутреннего контроля:

- не наблюдались задержки в работе средств внутреннего контроля закрытия периода или подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или доступом к информации;

- не наблюдалось недостатков системы внутреннего контроля, связанных с ограниченным доступом к информации, используемой в рамках контроля, или ее недостаточной надежностью; с тем, что структура некоторых средств контроля более не является надлежащей по причине отсутствия требуемого разделения обязанностей в условиях сокращения числа работников; с тем, что некоторые средства контроля более не рассматриваются как внедренные в соответствии с разработанной структурой, поскольку ответственные работники работают дистанционно (удаленно) или соответствующие контрольные функции не выполняются в связи с сокращением штата;

- отсутствовали задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от

07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В условиях COVID-19 отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года следующего за отчетным годом.

Учитывая значимость и потенциально всеобъемлющее влияние распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество имеет доступ к достаточным ликвидным средствам, может оставаться платежеспособным как в период ограничений, так и по его окончанию.

17. Информация о государственной помощи

В течение 2019 – 2021 гг. Общество государственную помощь не получало.

Руководитель Цой Л.А.

25 марта 2022