

Пояснения № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «КБ Сервис» создано на неопределенный срок деятельности, зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 26 июля 2010 года за ОГРН 1107746588685.

Общество с ограниченной ответственностью «КБ Сервис» в своей деятельности руководствуется Уставом.

Юридический адрес: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д.93, корпус 3, помещение 2.

Основной целью деятельности ООО «КБ Сервис» является получение прибыли.

Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 39 человека.

Состав участников ООО «КБ Сервис», их доля в уставном капитале и номинальная стоимость:

Царькова Елена Александровна - 40% -48 000 (Сорок восемь тысяч) рублей;

Вагина Валентина Ивановна – 40% - 48 000 (Сорок восемь тысяч) рублей;

Королева Татьяна Юрьевна – 20% - 24 000 (Двадцать четыре тысячи) рублей.

Исполнительный орган – Генеральный директор

Аудитором ООО «КБ Сервис» в 2021 году является ООО «РусЕвроАудит».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами российского законодательства.

2. Учетная политика Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется на основании Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора.

В Учетной политике разработан порядок отражения доходов и расходов Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, порядок учета основных средств, материально-производственных запасов.

Выручка от реализации товаров – на основании договоров купли-продажи и документов, отражающих факт приема-передачи товаров.

Учет выручки от реализации осуществляется на счете 90 «Продажи», учет прочих доходов – на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Себестоимость проданных в отчетном периоде товаров формируется на счете 41 «Товары», и ежемесячно в сумме, относящейся к реализованным, списывается в дебет сета 90.2.

Расходы на продажу ежемесячно относятся в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, отпускаются в производство по себестоимости каждой единицы.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Начисление амортизации производится линейным методом без применения специальных коэффициентов.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02.

3. Займы и кредиты.

Учет займов и кредитов общество ведет на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Для ведения своей хозяйственной деятельности Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты. За 2021 год был погашен кредит по кредитному договору № 02279/МР от 22.02.2018г. Сумма погашения 37 500,00 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2021 год – 238 тыс. руб. В 2021г. новых кредитов получено не было.

4. Поручительства и залогов.

Расшифровка остатков по обеспечениям:

Вид обеспечения	Общая сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Сумма остатка на 31.12.2021г., тыс.руб.
Поручительство в Банке «ВТБ» (ПАО) за ООО «ХоРеКа-МАРКЕТ» по дог. Поручительства № №03277/МР-ДП2 от 31.10.19г.	175 000	30.09.2022г.	175 000
Поручительство в Банке «ВТБ» (ПАО) за ООО «БРС-импэкс» по дог. Поручительства № №03278/МР-ДП2 от 31.10.2019г	475 000	30.10.2022	475 000
Поручительство в «Металлинвестбанк» ПАО АКБ за ООО "БРС-импэкс" по дог. Поручительства № 8064-П/9 от 02.11.20	50 000	01.11.2022	50 000
Поручительство в Банке «ВТБ» (ПАО) за ООО «ХоРеКа-МАРКЕТ» по дог. Поручительства № №04747/МР-ДП2 от 22.12.2021г.	50 000	24. 12.2024г.	50 000
Поручительство в Банке «Инбанк» (ООО) за ООО «БРС-Импэкс» по дог. Поручительства № 502-ДВК/П4 от 03.06.2021г.	100 000	21.03.2023г.	100 000
Поручительство в Банке «Инбанк» (ООО) за ООО «ХоРеКа-МАРКЕТ» по дог. Поручительства № 503-ДВК/П4 от 03.06.2021г.	50 000	21.03.2023г.	50 000
Поручительство в Банке «Инбанк» (ООО) за ООО «БРС-Импэкс» по дог. Поручительства № 544-ДВК/П4 от 28.10.2021г.	200 000	27.10.2025г.	200 000

Поручительство в Банке «Инбанк» (ООО) за ООО «Хорека-МАРКЕТ» по дог. Поручительства № 545-ДВК/П4 от 28.10.2021г	100 000	27.10.2025г.	100 000
---	---------	--------------	---------

5. Применение ПБУ 18/02.

1. Условный расход по налогу на прибыль – 11 812 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 981,00 руб.

2. Постоянное налоговое обязательство за отчетный период – 104 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года авансы полученные отражены без учета НДС (19 351 711,64 руб.)

Сумма вознаграждения ключевому персоналу за 2021 год составила 1 462 657,31руб.

На 31.12.2021 г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Общества в обозримом периоде.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжаться осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

15 марта 2022 г



Е.А. Царькова

Царькова Е.А.