

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Техпромторг»
Текстовая часть

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ, ХАРАКТЕРЕ И УСЛОВИЯХ
ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Техпромторг» (сокращенное наименование – ООО «Техпромторг») создано 29 сентября 2014 года.

Сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 004903402 от 29.09.2014, зарегистрировано МИФНС №16 по Новосибирской области. Основной государственный регистрационный номер: 1145476120943.

Данные о капитале: Величина уставного капитала Общества на конец года равна 1 000 000 руб. Изменение уставного капитала в 2021 году не производилось.

Форма собственности частная. Основной вид деятельности ООО «Техпромторг» - оптовая торговля запасными частями, машинами и оборудованием для сельского хозяйства, оказание услуг по монтажу, ремонту, гарантийному и пост гарантийному обслуживанию машин для сельского хозяйства.

Деятельность лицензированию не подлежит.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Бауэр Владимир Александрович (Решение единственного учредителя №1 от 21.09.2014).

Местонахождение: Новосибирская область, г. Новосибирск.

Почтовый адрес: 630089, Новосибирская обл., Новосибирск г, Бориса Богатковаул, дом № 218, квартира 104

Среднегодовая численность персонала за отчетный период составила 64 человека.

Отчетность предоставлена за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество не получало государственной помощи из бюджета.

Общество в совместной деятельности не участвовало.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, требующие раскрытия информации, отсутствуют.

Общество не собирается прекращать свою деятельность.

2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЯЕМОЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность ООО «Техпромторг» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политики Общества. Учетная политика Общества (для целей бухгалтерского и налогового учета), применяемая в 2021 году, утверждена приказом директора № 30/12-2020 от 30.12.2020 г. В течение отчетного периода изменения и дополнения в учетную политику не вносились.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка признается по методу начисления.

Основные положения применяемой учетной политики, которые относятся к представленным в отчетности показателям, изложены в составе пояснений по отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По статье «Финансовые вложения» (строка 1240) по состоянию на 31.12.2021 отражены краткосрочные финансовые вложения Общества.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
ЗАЙМ	2 000	0	2000	0
ДЕПОЗИТ	118 869	20 455 240	20 574 109	0
Итого:	120 869	20 455 240	20 576 109	0

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) по состоянию на 31.12.2021 отражены денежные средства на расчетных счетах и в кассе Общества.

Наименование места хранения денежных средств	Счет бух. учета	Остаток на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	51	566	25 910 588	25 894 723	16 432
ОАО АЛЬФА БАНК	51	31 142	5 801 403	5 541 222	291 323
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	51	0	855 953	855 890	63
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	51	0	868 794	868 787	7
Итого:		31 708	33 436 738	33 160 622	307 825

Движение наличных денежных средств по кассе представлено ниже.

Наименование места хранения денежных средств	Счет бух. учета	Остаток на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Касса	50	51	24 917	24 968	0
Итого:		51	24 917	24 968	0

В отчетном периоде в Обществе основными источниками поступлений и расходования безналичных денежных средств выступали следующие операции:

- поступление оплаты от покупателей;
- поступление займов и кредитов;
- оплата поставщику;
- выплата заработной платы

В отчетном периоде в Обществе основными направлениями поступлений и расходования наличных денежных средств выступали следующие операции:

- поступление оплаты от покупателей;
- возврат подотчетных средств.
- выдача подотчетных средств.

По наличным расчетам за проданные товары, работы, услуги Общество применяет контрольно-кассовую технику (далее – ККТ).

По статье «Уставный капитал» (строка 1310) по состоянию на 31.12.2021 отражена стоимость уставного капитала Общества в сумме 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г.г. уставный капитал полностью оплачен.

По статье «Оценочные обязательства» (строка 1540) отражена сумма резерва на оплату отпусков.

По статье «Выручка» (строка 2110) отражен преимущественно доход от продажи сельхозтехники и запчастей.

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отражены прямые расходы, связанные с закупом товара.

По статьям «Прочие доходы» (строка 2340) и «Прочие расходы» (строка 2350) отражены доходы и расходы, не связанные с основными видами деятельности.

Информация о структуре прочих доходов (расходов) за 2021 г. приведена ниже.

Наименование показателя	Величина показателя, тыс. руб.
Курсовые разницы	38 897
Доходы, связанные с возмещением гарантийных работ	13 372
Бонус от поставщика	16 410
Доход в виде излишков ТМЦ	428
Доход от продажи ОС	500
Прочие доходы	2056
Итого прочие доходы	71 663
Прочие расходы, в т.ч.:	
Курсовые разницы	16 929
Расходы на услуги банков	583
Отклонение курса продажи (покупки) ин.валюты от офиц. курса	701
Прочие расходы	2 961
Итого прочие расходы	(21 174)

Информация о структуре прочих доходов (расходов) за 2020 г.-приведена ниже.

Наименование показателя	Величина показателя, тыс. руб.
Курсовые разницы	12 492
Доходы, связанные с возмещением гарантийных работ	10 926
Бонус от поставщика	14 877
Доход в виде излишков ТМЦ	679
Штраф по хозяйственному договору	3 000
Отклонение курса продажи (покупки) ин.валюты от офиц. курса	4
Итого прочие доходы	41 978
Прочие расходы, в т.ч.:	
Курсовые разницы	19 462
Расходы по снижению стоимости актива	2 283
Расходы на услуги банков	415
Отклонение курса продажи (покупки) ин.валюты от офиц. курса	1 103
Прочие расходы	1 209
Итого прочие расходы	(24 472)

Информация о расчетах по налогу на прибыль

Показатель	2021	2020
Прибыль до налогообложения	404 618	228 246
Условный расход по налогу на прибыль	-	- 45 649
Постоянные налоговые доходы	-	-
Постоянные налоговые расходы по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	11 630
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	- 787	- 404
- по основным средствам в лизинге	787	- 404
Итого отложенный налог на прибыль	- 787	- 404
Итого текущий налог на прибыль	- 80 824	- 47 571
Налог на прибыль	- 80 824	- 47 975

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДЕ

Информация о наличии и движении в 2021 году арендованных основных средств, учитываемых на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», приведена ниже.

Наименование основного средства	Арендодатель	Договор	Дата акта приема-передачи	
			Поступления	Выбытия
Нежилое помещение по адресу: г. Барнаул, ул. Попова, 220 площадью 565,9 кв.м.	ООО «АгроЛюкс»	Договор аренды от 01.02.2015	01.02.2015	
Новосибирская обл., Новосибирский р-он., пос. Красный Восток, ул. Советская 71а 8673 кв.м	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды нежилого здания	01.05.2019	
Нежилое помещение по адресу: г. Кемерово, Тухачевского, 54А, площадью 199,6кв.м	ИП Ермаков Д.В.	Договор субаренды нежилого помещения	02.05.2016	
Автомобиль Мицубиси L200	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды от 01.03.2015	01.03.2015	
Автомобиль Фольксваген ЖО транспортер	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды от 01.03.2015	01.03.2015	
Автомобиль Лада ЛаргусFS015L	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды от 01.03.2015	01.03.2015	
Автомобиль Лада ЛаргусFS015L	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды от 01.03.2015	01.03.2015	
Автомобиль Шкода Рапид	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды от 01.03.2015	01.03.2015	
Автомобиль Шкода Рапид	ИП Бауэр В.А.	Договор аренды от 01.03.2015	01.03.2015	

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Состав связанных лиц в отчетном периоде:

ИП Бауэр Владимир Александрович;

ООО «Гринландия» (учредитель Бауэр В.А.).

Показатели по операциям со связанными сторонами

Характер задолженности	Сальдо на 01.01.2021 г.		Сальдо на 31.12.2021 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты с арендодателями	-	3 549	1 557	
Расчеты с поставщиками МПЗ	-	269	-	-
Расчеты по оказанным услугам	31 391	9 831	54 650	126 841
Прочие расчеты	-	-		
Резервы	-	-		
Итого	31 391	13 649	56 207	126 841

Наименование показателя (без НДС)	2021 год	2020 год
Покупка МПЗ	10 982	2 275
Стоимость оказанных услуг		16 879
Списание дебиторской задолженности		-
Перечислено по текущим операциям		111 003
Получено по текущим операциям		4

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

ФИО	Должность	Вознаграждение за 2021 год, тыс. руб.	Вознаграждение за 2020 год, тыс. руб.
Бауэр Владимир Александрович	Генеральный директор	737	700

Бенефициарным владельцем ООО «Техпромторг» является единственный участник Бауэр Владимир Александрович.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раздел сформирован на основании Информации Минфина РФ от 14.09.2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» № ПЗ-9/2012. Данные представлены ниже.

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/ причины отсутствия рисков	Механизм управления рисками
Правовые	Изменение законодательства	+	Изменение законодательства может оказать существенное влияние на деятельность Общества в 2021 году	Мониторинг законодательства. Принятие оптимальных решений
Страховые и региональные	Политическая, экономическая ситуация в стране	+	Риск военных конфликтов, экономических кризисов, введения чрезвычайного положения в стране	Анализ политической и экономической ситуации в стране и за рубежом
	Географические особенности	-	Риск стихийных бедствий (минимальный)	
Репутационные		+	Риск снижения качества предоставляемых услуг	Тщательный отбор контрагентов, клиентов
Риски, связанные с коронавирусом	Масштабное распространение вируса	+	Риск распространения и заражения среди сотрудников	Тщательная обработка помещений, соблюдение масочного режима, распределение рабочих обязанностей, поддержание физического и психического здоровья сотрудников

Генеральный директор
ООО «Техпромторг»



(Handwritten signature) Бауэр В.А.

Главный бухгалтер
ООО «Техпромторг»
31.03.2022 г.

(Handwritten signature) Ивановская Я.А.