

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**ООО «МеталлКабельТрейд»**  
**к финансовой отчетности за 2021 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МеталлКабельТрейд» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «МеталлКабельТрейд».

Общество с ограниченной ответственностью «МеталлКабельТрейд» (далее «Общество») зарегистрировано 23 апреля 2015 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1153339000517.

**Местонахождение Общества (адрес):** 601650, Владимирская обл., г. Александров ул. Институтская, д.1 корп. 2.

**Почтовый адрес Общества:** 601650, Владимирская обл. г. Александров ул. Институтская, д.1 корп.2

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составляет:

	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Среднегодовая численность, чел	4	1
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	4	1

**Основным видом деятельности Общества** в отчетном году являлась оптовая торговля металлами в первичных формах. (ОКВЭД - 46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах).

**Общество** состоит из единственного участника.

**Единственным участником Общества** является Федоров Анатолий Владимирович.

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

**Исполнительным органом Общества** является Генеральный директор. В отчетном году функции Генерального директора исполнял Федоров Анатолий Владимирович.

Главным бухгалтером Общества в отчетном периоде являлся Федоров Анатолий Владимирович.

Уставный капитал Общества в 2021 году не изменялся и составил 10 000 (десять тысяч) рублей.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 31 марта 2022 г.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.2. Затраты по ремонту основных средств**

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

### **2.3. Материалы, товары (МПЗ)**

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

### **2.4. Коммерческие расходы**

Коммерческие расходы ежемесячно включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

## **2.5. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам**

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

## **2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда следующие потоки:

- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- если их срок погашения составляет менее чем через 12 месяцев, то в составе запасов;
- если их срок погашения превышает 12 месяцев, то в составе внеоборотных активов.

## **2.8. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.9. Критерии признания существенной ошибки**

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **2.10. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности**

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

### **2.11. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

### **Изменения и дополнения в учетную политику**

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде, а также на следующий отчетный год не вносились.

## **3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **3.1. Нематериальные активы (стр. 1110)**

Нематериальные активы в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, у Общества отсутствовали.

### **3.2. Основные средства (стр. 1150, стр.1190)**

Основные средства в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, у Общества отсутствовали

### **3.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

### **3.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. отложенные налоговые активы у Общества отсутствуют.

### **3.5. Запасы (стр.1210)**

Информация о запасах Общества представлена в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

### **3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)**

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям на 31.12.2021 г. составила 200 тыс.руб.

### **3.7. Дебиторская задолженность (стр.1230)**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

### **3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)**

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2021 г.</b>	<b>31.12.2020 г.</b>	<b>31.12.2019 г.</b>
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	594	10	10
Денежные средства на карточных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>594</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>594</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

Валютные счета у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, депозитах.

### **3.9. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)**

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет заемных средств.

### **3.10. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)**

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют отложенные налоговые обязательства.

### **3.11. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## **4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

### **4.1. Выручка (стр.2110)**

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид деятельности	Январь - декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Продажа товаров по основной деятельности	111728	-
<b>Итого:</b>	<b>111728</b>	<b>-</b>

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в Таблице №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Вид деятельности	Январь- декабрь 2021 г.	Январь- декабрь 2020 г.
Себестоимость реализованных товаров	(110229)	-
<b>Итого:</b>	<b>(110229)</b>	<b>-</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Затраты	Январь- декабрь 2021 г.	Январь- декабрь 2020 г.
Отчисления на социальные нужды	(62)	-
Расходы на оплату труда	(216)	-
Прочие	(2)	-
<b>Итого:</b>	<b>(280)</b>	<b>-</b>

#### 4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов за 2021 г. и 2020 г. представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Резервы по сомнительным долгам	200	-
Прочие	19	-
<b>Итого доходы</b>	<b>219</b>	<b>-</b>

#### 4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав прочих расходов за 2021 г. и 2020 г. представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь - декабрь 2021 г.	Январь - декабрь 2020 г.
Расходы на услуги банков	(23)	-
Резерв по сомнительным долгам	(554)	-
<b>Итого расходы</b>	<b>(577)</b>	<b>-</b>

#### 4.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	Сумма	Сумма
---	-------------------------	-------	-------

п/п		2021 г.	2020 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	868	-
2.	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	868	-
3.	Ставка по налогу на прибыль	20%	-
4.	<b>Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 х стр.3)</b>	<b>(174)</b>	-
5.	Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	0	-
6.	<b>Постоянное налоговое обязательство (актив) (стр. 5 х стр.3)</b>	<b>0</b>	-
7.	Вычитаемые временные разницы, в том числе:	0	-
8.	<b>Изменение ОНА (стр. 7 х стр. 3)</b>	<b>0</b>	-
9.	Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:	0	-
10.	<b>Изменение ОНО (стр. 9 х стр.3)</b>	<b>0</b>	-
11.	Текущий налог на прибыль (стр.4-стр.6-стр.8-стр.10)	(174)	-

## 5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь - декабрь 2021 г.	Январь - декабрь 2020 г.
Прочие поступления	-	-

### 5.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование	Январь - декабрь 2021г.	Январь - декабрь 2020 г.
Выплаты по оплате труда	(177)	-
<b>Итого:</b>	<b>(177)</b>	-

### 5.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь - декабрь 2021 г.	Январь - декабрь 2020 г.
Прочие платежи	(255)	-
<i>в том числе</i>		
- Комиссия банка	(23)	-
- Налоги	(232)	-

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

### 6.1 Связанные стороны

Общество не имеет связанных сторон на 31.12.2021 г.

### 6.2. Бенефициарные владельцы

Конечным бенефициарным владельцем организации на 31.12.2021 г. является единственный учредитель организации Федоров Анатолий Владимирович (размер доли в процентах – 100).

### 6.3 Основной управленческий персонал (АУП)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;

Доходы АУП составили:

Наименование дохода	За 2021 г.	За 2020г.
Оплата труда	99	-
<b>Всего:</b>	<b>99</b>	<b>-</b>

Долгосрочные вознаграждения АУП - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В связи со сложной эпидемиологической обстановкой и введенными санкциями на момент утверждения бухгалтерской отчетности после отчетной даты мы не можем достоверно оценить степень влияния данного фактора на финансовое положение и деятельность Организации в обозримом будущем.

## 8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных отчетных периодах отсутствовали.

## 9. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки.

Также, Общество подвержено внешнему риску, связанному с экономической ситуацией в стране и снижением спроса на реализуемую продукцию.

Обществом предпринимаются все возможные меры по снижению вышеуказанных рисков.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности:  $K \text{ (ликвидности)} = \frac{\text{Итог разд. II Баланса}}{\text{Кратко-срочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)}}$

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель			
Больше 2 – неэффективное использование активов	1,01	-	-

### Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними. Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии:  $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$ .

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	0,01	-	-

Значение показателя в 2021 году ниже 0,5, что свидетельствует о том, что имущество менее чем наполовину сформировано за счет собственных средств.

#### **Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.**

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами:  $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$ .

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,1 и больше	0,01	-	-

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска, дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

### **10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

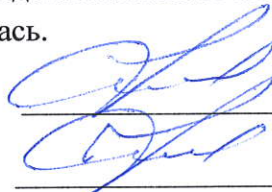
По итогам отчетного года была получена прибыль в размере 868 тыс. руб.

Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. В связи со сложной эпидемиологической обстановкой и введенными санкциями существует неопределенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Мы не можем достоверно оценить степень влияния данного фактора на условия ведения бизнеса. Руководством Организации предпринимаются необходимые действия, позволяющие скорректировать планы получения доходов и возможность снижения или отсрочки расходов.

### **11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась. Никакая совместная деятельность не велась.

Генеральный директор



(А.В. Федоров)

Главный бухгалтер



(А.В. Федоров)

31 марта 2022 г.

