

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МСВ» за 2021 год

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

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 656056, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Пролетарская, 50 ИНН 2222059457 КПП 222501001

Уставный капитал общества составляет 17 тыс. руб. Учредителем ООО «МСВ» является Апалькин К.В. (100 % участие).

Организация имеет девять обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс и не имеющие расчетных счетов, зарегистрированных в нескольких субъектах РФ.

Место нахождения обособленных подразделений:

- Алтайский край, г. Бийск, ул. Пригородная, 28;
- Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Дукача, 10;
- Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, 84а
- Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Толмачевская, 43/4
- Кемеровская обл., г. Новокузнецк, ул. Производственная, 26;
- Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Кирзавод, 3;
- Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Ракиная, 126/1;
- Красноярский край, г. Красноярск, ул. Северное шоссе, 7г;
- Красноярский край, г. Красноярск, ул. Сплавучасток, 9

В течении 2021г открыто три обособленных подразделения:

- Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, 84а (торговля металлопрокатом),
- Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Толмачевская, 43/4 (торговля строительными материалами),
- Красноярский край, г. Красноярск, ул. Сплавучасток, 9 (торговля металлопрокатом),

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая черными металлами в первичных формах
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 220 человек (200 человек в 2020 году, 197 человек в 2019 году).

В 2021 году единственным участником Общества принято Решение № 19.01/04 от 29.04.2021г о выплате дивидендов за 2020г в размере 69 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ. Выплата дивидендов в полном объеме осуществлена в течении 2021г.

В 2020 году выплата дивидендов в размере 30 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ произведена по Решению № 19/09 от за 2019г.

Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала в 2021 году составило 23 970 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами и методическими документами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, которая является самостоятельным структурным подразделением Общества, под руководством главного бухгалтера. В своей работе бухгалтерия руководствовалась Учетной политикой, утвержденной Приказом №19/1 от 29.12.2020.

Принятая предприятие учетная политика применяется последовательно из года в год. С 2021г изменена учетная политика по отражению транспортных расходов по доставке товара до складов Общества. С 2021г транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость единицы материалов. При доставке запасов одного вида стоимость доставки полностью включается в фактическую себестоимость этой партии запасов. При доставке смешанного груза стоимость доставки распределяется на себестоимость партий каждого вида запасов пропорционально доле их стоимости в общей стоимости поставки. Остаток транспортных расходов по состоянию на 01.01.2021г распределен на остаток товара пропорционально стоимости.

На предприятии с 2021г используется автоматическая система учета с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация 1С: Комплексная автоматизация 2 (2.4). Ранее использовалась программа 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. Хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета (анализы счетов, оборотно-сальдовые ведомости и др.) в хронологической последовательности и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его приобретение.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, которые несут в себе необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактически затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация начисляется линейным методом, исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (мес.) |
|-------------------------|--------------------------------------|
| Первая | 13 – 24 |
| Вторая | 25 – 36 |
| Третья | 37 – 60 |
| Четвертая | 61 – 84 |
| Пятая | 85 – 120 |
| Шестая | 121 – 180 |
| Седьмая | 181 – 240 |
| Восьмая | 241 – 300 |
| Девятая | 301 – 360 |
| Десятая | 361 – 372 |

Активы, которые отвечают критериям основных средств согласно ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию с последующим учетом в количественном выражении на отдельном счете.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Общество приняло решение применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (п.47 ФСБУ 5/20019, п.14 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, с 2021г применяется ФСБУ 5/2019.

Затраты на заготовку и доставку товара до складов с 2021г включаются в стоимость товара (п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019). Ранее данные расходы учитывались в составе коммерческих расходов и распределялись на остаток нереализованных товаров.

Оценка запасов при их выбытии в 2021г., как и ранее, производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (п. 39 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме оплаченных долей Участников. Величина уставного капитала соответствует величине определенной Уставом Общества.

Оценочные обязательства

Общество отражает в отчетности оценочные обязательства на суммы резерва по компенсациям за неиспользованный отпуск работников.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления. Датой начисления по реализации товара признается момент перехода права собственности, в большинстве случаев это дата отгрузки товара.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы в течение периода использования займа, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Дебиторская задолженность».

Изменения в учетной политике

В течение 2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Учет основных средств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01 г. N 26н (ред. от 16.05.2016).

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в издержки обращения по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость основных средств без учета износа составила 325.263 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020г - 249.117 5 тыс. руб. За 2021г первоначальная стоимость основных средств возросла на 76.147 тыс. руб.

Наибольшее увеличение произошло по виду:

- «Сооружения» на сумму 30.844 тыс. руб., в т.ч. за счет устройства:

- внутрихозяйственной дороги в ОП г.Бийск,
- парковочной площадки в ОП г. Кемерово,
- складской площадки в ОП г.Барнаул, ул.Бриллиантовая, 22а
-

- «Транспортные средства» на сумму 29.400 тыс. руб., в т.ч. за счет приобретения новой грузовой техники:

- SCANIA Грузовой тягач седельный,
- Полуприцеп ГУТ ТРЕЙЛЕР,
- Автопогрузчик KOMATSU – 2 ед,

- «Машины и оборудование» на сумму 10.228 тыс. руб., в т.ч. за счет установки грузового крана в ОП г.Новокузнецка:

- козловой ККС-10-32 НЦК, 0МСВ-000014

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет финансовые вложения в размере 10 509 тыс.руб. В течении 2021г финансовые вложения не изменились.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

В балансе на 31 декабря 2021г стоимость материальных запасов составила 2.973.461 тыс. руб., что превышает стоимость запасов по сравнению с 31 декабря 2020г. на 1.407.878 тыс. руб.

Рост товарных остатков связан с увеличением закупочной цены металлопроката.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

В балансе на 31 декабря 2021г. дебиторская задолженность показана с учетом созданного резерва по сомнительным долгам, размер которого составил 6.400 тыс. рублей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности на 31 декабря 2021г увеличилась по сравнению с дебиторской задолженностью на 31 декабря 2020г на 921.748 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением рыночной цены металлопроката. При этом финансовая политика Общества, основанная на минимизации рисков неоплаты отгруженных товаров и контролем за исполнением договорных обязательств покупателей остается неизменной. Резерв по сомнительным долгам создан экспертным способом.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Большая часть расчетов осуществляется безналичным способом. Расчеты в Поставщиками осуществляются только безналично. Расчеты с Покупателями предусматривают наличный расчет, а также расчет с использованием банковских карт.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2021 г | 2020 г | 2019 г. |
|---|---------|--------|---------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 178 224 | 14 454 | 36 743 |

| | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | - | - | - |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 178 224 | 14 454 | 36 743 |
| Денежные эквиваленты: | | | - |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 178 224 | 14 454 | 36 743 |

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2021 г. | | 2020 г. | | 2019г. | |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы будущих периодов | - | 4 188 | 2 919 | - | - | - |
| НДС по арендным обязательствам | - | 531 | - | - | - | - |
| Итого | - | 4 719 | 2 919 | - | - | - |

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

| | 2020 г. | | 2020 г. | | 2019г. | |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Кредиты, полученные от АО "Альфа-Банк", Левобережный Банк ПАО, Акционерное Общество "ЮниКредит Банк", Публичное акционерное общество "Сбербанк России", ПАО «Промсвязьбанк» | 729 502 | 0 | 358 000 | 0 | 436 146 | 485 000 |
| Итого заемные средства | 729 502 | 0 | 358 000 | 0 | 436 146 | 485 000 |

Заемные средства привлечены для пополнения оборотных средств с целью оплаты поставок металлопроката. Увеличение объема привлеченных заемных средств также связано с увеличением цен по металлопрокату.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря оценочные обязательства состояли из следующих позиций:

| Виды оценочных обязательств | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 17 847 | 11 082 | 11 421 |

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий работникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как отсутствовали условия, при которых существует необходимость формирования резерва (когда товарно-материальные ценности морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость снизилась).

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к балансу.

Задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - всего | 9 106 | 5 903 | 4 914 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты по пенсионному обеспечению | 6 552 | 4 279 | 3 557 |
| Расчеты по обязательному медицинскому страхованию | 1 968 | 1 177 | 977 |
| Расчеты по социальному страхованию | 509 | 402 | 342 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 77 | 45 | 38 |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами | 9 106 | 5 903 | 4 914 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|----------------|---------------|---------------|
| НДФЛ | 2 472 | 1 432 | 580 |
| Налог на добавленную стоимость | 117 761 | 4 975 | 14 987 |
| Налог на имущество | - 160 | 300 | 433 |
| Налог на прибыль | - 20 038 | 6 041 | - |
| НДС при импорте товаров из Таможенного союза | 61 560 | 552 | - |
| Прочие | -57 | 417 | 110 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 161 539 | 13 717 | 16 110 |

В 2021г Общество существенно увеличило объем ввоза металлопроката с территории Казахстана, в связи с чем возросли налоговые обязательства по уплате НДС.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Обязательства по налогам и сборам исполняются своевременно в полном объеме.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также

коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|--|---|--|------------------|
| Продажи металлопроката (включая услуги доставки) | 16 724 115 | 15 147 762 | 1 576 353 |
| Продажи строительных материалов (включая услуги доставки), | 1 029 379 | 920 048 | 109 331 |
| Итого за 2021 г. | 17 753 494 | 16 067 810 | 1 685 684 |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---|---|--|-----------------|
| Продажи металлопроката, строительных материалов | 8 609 145 | 8 121 875 | 487 270 |
| Услуги (аренда, доставка) | 46 554 | - | 46 554 |
| Итого за 2020 г. | 8 655 699 | 8 121 875 | 533 824 |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---|---|--|-----------------|
| Продажи металлопроката, строительных материалов | 9 012 156 | 8 457 919 | 554 237 |
| Услуги (аренда, доставка) | 47 026 | - | 47 026 |
| Итого за 2019 г. | 9 059 182 | 8 457 919 | 601 263 |

Расходы от обычных видов деятельности (в том числе коммерческие расходы) были представлены следующими статьями:

| Наименование показателя | 2021 г | 2020 г. | 2019 г. |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Себестоимость товаров | 16 067 810 | 8 121 875 | 8 457 919 |
| Расходы на оплату труда | 220 829 | 153 330 | 150 987 |
| Страховые взносы | 60 295 | 43 522 | 43 017 |
| Амортизация | 19 562 | 17 320 | 18 198 |
| Прочие | 253 119 | 208 477 | 240 857 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 16 621 615 | 8 544 524 | 8 910 978 |

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| Коммерческие расходы | 2021 г | 2020 г. | 2019 г. |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Расходы на аренду | 33 028 | 38 270 | 31 389 |
| Расходы по оплате труда | 239 861 | 153 330 | 150 987 |
| Страховые взносы | 65 468 | 43 522 | 43 017 |
| Расходы на охрану | 9 553 | 8 665 | 7 802 |
| Расходы на ремонт | 19 225 | 9 923 | 31 084 |
| Расходы на рекламу | 1 806 | 233 | 206 |
| Расходы на программное обеспечение, связь | 2 549 | 1 120 | 1 445 |
| Расходы на содержание помещений | 8 031 | 4 144 | 3 576 |
| Амортизационные отчисления | 19 547 | 17 320 | 18 198 |
| Расходы на содержание авто | 8 955 | 7 660 | 11 668 |
| Расходы ГСМ | 8 576 | 6 209 | 1 646 |
| Прямые расходы на доставку | - | 42 839 | 43 496 |
| Погрузочно-разгрузочные расходы | 5 391 | 7 541 | 12 302 |
| Доставка груза покупателям | 79 277 | 42 630 | 67 546 |
| Прочие затраты | 52 538 | 39 243 | 28 697 |
| Итого коммерческие расходы | 553 805 | 422 649 | 453 059 |

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов:

| Прочие доходы | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Излишки по итогам инвентаризации | 42 954 | 28 112 | 36 605 |
| Поступления, связанные с получением бонусов от поставщиков | 184 561 | 118 855 | 109 107 |
| Поступления, связанные с продажей материалов на сторону | 6 | - | 145 |
| Прочее | 9 503 | 18 906 | 5 964 |
| Итого прочие доходы | 237 024 | 165 873 | 151 821 |

Расшифровка прочих расходов:

| Прочие расходы | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Недостачи | 5 769 | 7 374 | 18 979 |
| Расходы на комиссию банков и услуги | 5 811 | 4 498 | 9 358 |
| Списание дебиторской задолженности | 1 950 | 871 | 15 302 |
| Налоги (земельный, транспортный, имущество) | В составе коммерческих расходов | 2 791 | 2 498 |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 042 | 13 034 | 17 760 |
| Прочие | 20 315 | 14 688 | 5 518 |
| Итого прочие расходы | 34 887 | 43 256 | 69 415 |

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| | 2021 тыс. руб. | 2020 тыс. руб. | 2019 тыс. руб. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 1 286 670 | 200 507 | 169 068 |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 257 334 | 40 101 | 33 814 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | 2 647 | 2 474 | 4 110 |
| Материальная помощь | 22 | 26 | 47 |

| | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Убытки от порчи и недостачи имущества | 1 154 | 1 474 | 3 796 |
| НДС не возмещаемый | - | 25 | 81 |
| Продажа прочих активов | - | 668 | - |
| Прочие разницы | 1 471 | 281 | 186 |
| Отложенные налоговые активы отчетного периода: | 1 631 | (870) | 1 586 |
| Расходы будущих периодов | | (197) | 648 |
| Резерв по предстоящим отпускам и премиям | 1 353 | (68) | 672 |
| Прочие | 278 | (606) | 266 |
| Отложенные налоговые обязательства отчетного периода: | 1 217 | 29 | (99) |
| Основные средства | 1 217 | 29 | (99) |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 1 301 978 | 208 669 | 193 125 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% | 20% |
| Налог на прибыль | 260 395 | 41 734 | 38 625 |

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности не осуществляло сделок со связанными сторонами.

ФОТ исполнительного органа составил 2.296 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 13% 298 тыс. руб,

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно учетной политике Общества информация по сегментам не формируется.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращение деятельности, как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты. Распространение коронавирусной инфекции COVID-19, в т.ч. на территории РФ, не оказало существенного негативного влияния на бухгалтерскую отчетность 2021г. и возможность компании осуществлять свою деятельность в краткосрочной перспективе.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На момент формирования пояснительной записки нет информации об условных фактах хозяйственной деятельности, способных оказать существенное влияние на показатели деятельности Общества

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент формирования пояснений нет информации о событиях, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. На момент формирования пояснения бухгалтерская (финансовая) отчетность не утверждена участником Общества.

Директор ООО «МСВ»

К.В. Апалькин

31.03.2021