

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год**  
**Общества с Ограниченной Ответственностью «Авалон»**

**1 Полное наименование фирмы**

Общество с ограниченной ответственностью «Авалон»

**2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны**

Место нахождения: Российская Федерация, 108811, г. Москва, Киевское ш. 22-й км. (п. Московский), домовл 4, стр 1, эт 8, бл Б, офис 810Б

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108811, г. Москва, Киевское ш. 22-й км. (п. Московский), домовл 4, стр 1, эт 8, бл Б, офис 810Б

Контактный телефон: +7 (495) 989-5672

**3 Сведения о государственной регистрации**

Дата государственной регистрации: 30.10.2007

Основной государственный регистрационный номер: 1077761885520

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733627518

Код причины постановки на учет (КПП): 775101001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 83194243

Общество является субъектом среднего предпринимательства и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.

В 2021 году Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66)

Лицензируемые виды деятельности Общество не осуществляет.

Общество не имеет филиалов.

**4 Уставный капитал общества**

На 31.12.2021 г. зарегистрированный уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб.

В течении 2021 года изменения в Уставный капитал не вносились.

**5 Среднегодовая численность**

Среднегодовая численность работников за 2021 год составляет: 44 человек.

Среднегодовая численность работников за 2020 год составляет: 44 человек.

Среднегодовая численность работников за 2019 год составляет: 37 человек.

**6 Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии: с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; действующими стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ) и отчетности в РФ, нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ

Бухгалтерский учет в ООО «АВАЛОН» в 2021 году велся на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2020г. №17ОД. Изменения в Учетную политику в отчетном году не вносились.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и ее достоверность, соблюдение законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни несет генеральный директор: Сапожников Александр Валерьевич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер: Виноградова Наталья Александровна.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется структурой бухгалтерской службы.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности Общества и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые Обществом, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Положении МФ СССР от 29.07.83г. N 105 «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Уровень существенности допустимой ошибки в бухгалтерском учете закреплён в учетной политике в размере 5% от показателя статьи.

Все данные в отчетности указываются в тысячах рублей.

Активы принимались к учету в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету в соответствии с п.п.5-6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

## 7 Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. в составе Бухгалтерский баланс (Форма 0710001), Отчет о прибылях и убытках (форма 0710002)

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности

## 8 Годовая инвентаризация

Перед составлением отчетности за 2021 год на основании Приказов генерального директора от 28.12.2021 № ИНВ-1 была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств общества:

- собственных материально-производственных запасов на 30.12.2021г;
- основных средств на 30.12.2021г.
- кредитов и займов на 30.12.2021г.
- расчетов с поставщиками и покупателями, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 30.12.2021г;
- денежных средств находящихся на расчетных счетах в банках на 30.12.2021г.

## 9 Расшифровка существенных статей бухгалтерской отчетности

**Запасы** (стр.1210 Бухгалтерского Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Материалы	22 306	3 534	61
Товары	48 897	47 752	31588
НЗП	38 871		

**Дебиторская задолженность** (стр.1230 Бухгалтерского Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и	393 129	134 348	164 133

заказчиками			
Авансы выданные	110 257	44 131	57 925
Прочие расчеты	17 488	4 721	4358

### Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	520 874	183 200	226 417
В т. ч. просроченная задолженность	нет	нет	нет

### Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского Баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	5 349	2 240	3 183

### Капитал и резервы (стр.1310 – 1370 Бухгалтерского Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставной капитал	20	20	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
- отчетного года	107 177	33 520	43 763
- прошлых лет	68 668	65 148	33 403

### Займы и кредиты (стр.1510 Бухгалтерского Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы и кредиты	130 555	98 036	87 959
Проценты по займам и кредитам.	3 792	2 234	

### Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150 157	27 669	77 690
Авансы полученные	74 834	12 780	3 629
Прочие расчеты	76 110	1 061	16 240

**Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса):**

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Кредиторская задолженность	301 101	41 510	97 559
В т. ч. просроченная задолженность	нет	нет	нет

**Отчет о финансовых результатах****1. Доходы**

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2021г</i>	<i>За 2020г</i>
<b>От основных видов деятельности</b>	<b>1 513 817</b>	<b>1 417 950</b>
В т.ч.	1 416 561	1 113 587
- выручка от реализации покупных товаров		
- выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	97 256	304 363
<b>Проценты к получению</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>18 974</b>	<b>7 560</b>

**2. Расходы**

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2021г</i>	<i>За 2020г</i>
<b>По основным видам деятельности</b>	<b>1 373 389</b>	<b>1 301 348</b>
В т.ч.	1 191 038	1 166 060
- себестоимость продаж		
- амортизация	1 592 517	974
- расходы на оплату труда	117 227	94 600
- отчисления на социальные нужды	19 026	16 811
- прочее	44 504	22 903
<b>Проценты к уплате</b>	<b>16 065</b>	<b>11 146</b>
<b>Прочие расходы:</b>	<b>9 353</b>	<b>21 090</b>

**3. Финансовый результат**

тыс. руб.

<i>Наименование показателя поправила</i>	<i>За 2021 год</i>	<i>За 2020 год</i>
<b>Чистая прибыль (убыток) от деятельности</b>	<b>107 177</b>	<b>75 520</b>

## 10. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

На отчетную дату Общество не имеет имущества (сырья, материалов, товаров, готовой продукции, объектов НЗС, ОС и НМА) обремененных залогом.

## 11. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

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

## 12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.

## 13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отсутствуют.

## 14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и соответствующие ограничительные меры не оказали существенного влияния.

## 15. Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Сапожников Александр Валерьевич	Владелец 50% доли УК Общества.  Генеральный директор согласно Решению №1/2012 от 07.02.2012г.	Отношения в соответствии с уставом общества.  Взаимоотношения по договору займа N 1-10062021/ЗФЛ от 10.06.2021г. Налоги с выплаты процентов удержаны в полном объеме.  Взаимоотношения по оплате труда согласно трудового договора. Соц. отчисления по заработной плате производятся в соответствии с законодательством РФ. Налоги подлежащие удержанию из заработной платы – удержаны, задолженность отсутствует.

2.	Гореликов Александр Викторович	<p>Владелец 50% доли УК Общества.</p> <p>Директор по развитию бизнеса</p>	<p>Отношения в соответствии с уставом общества.</p> <p>Взаимоотношения по Договору займа № 1-07022020/ЗФ от 17.02.2020, Договора № 1-07072020/ЗФ от 07.07.2020г. Налоги с выплаты процентов удержаны в полном объеме.</p> <p>Взаимоотношения по оплате труда согласно трудового договора. Соц. отчисления по заработной плате производятся в соответствии с законодательством РФ. Налоги подлежащие удержанию из заработной платы – удержаны, задолженность отсутствует</p>
----	--------------------------------	---	---

#### 16. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Бенефициарными владельцами являются:

Сапожников Александр Валерьевич

Гореликов Александр Викторович

Генеральный  
Директор ООО «Авалон»



Сапожников А.В.