

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ «СПК»

Адрес: 248017, Калужская область, г. Калуга, ул. Азаровская, д. 4, оф. 5
ИНН 4028056709 КПП 402801001
Телефон: 8(4842) 55-76-36 доб. 144. Факс: 8(4842) 55-76-36

Р/с 40702810600010004223 в Филиале АКБ «ФОРА-БАНК» (АО) в г. Калуга
К/с 30101810000000000770
БИК 042908770

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248017, Калужская обл, Калуга г, Азаровская ул, д. № 4, кв. 5
- Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая неспециализированная
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 2 человека
- Органы управления Общества являются: общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2021г. По результатам проведения инвентаризации расхождений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № Б/Н от 29.12.2020г. «Об учетной политике ООО «ТД СПК» на 2021 г.»

2.2.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.2.2. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

2.2.3. Расходы будущих периодов (далее -РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: лицензия на программное обеспечение, иные расходы.

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность по полученным и выданным займам, по реализации ценных бумаг определена по договорам. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

2.2.6 Оценочные и условные обязательства

Резерв по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам не начислялся.

2.2.7 Признание доходов

Доходами общество признает: выручку от реализации товаров, проценты по ценным бумагам.

2.2.8 Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

2.2.9 Изменение учетной политики

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год.

III. Заемные средства

3.1. Займы полученные

(В рублях)

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончатель- ный срок погашения (год)	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
АО «Калугаглавснаб»	Рубли	2022	6 794 744,62	4 827 213,60	724 627,20
ИТОГО			6 794 744,62	4 827 213,60	724 627,20

3.2 Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг

(В рублях)

Наименование	Валюта	На 31.12.21
ООО "Т-КИРОВ"	Рубли	7 259 061,34
ИТОГО		7 259 061,34

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары	
1. Овеян Марине Владимировна - учредитель - 100%, бенефициар	В
Дочерние общества	
1. ООО «СКУ»	А
Основной управленческий персонал:	
2. Овеян Марине Владимировна – генеральный директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

(В рублях)

Наименование показателя	За 2021 год
*Краткосрочные вознаграждения	
в т.ч.:	
оплата труда	414 000
оплата ежегодного отпуска	0
премии	
страховые взносы в фонды	90 094
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	504 094

4.3. Операции со связанными сторонами

В 2021 году операций со связанными сторонами ООО «ТД «СПК» не проводились.

V. Прочие доходы и расходы

(В рублях)

Наименование	Доходы за 2021	Расходы за 2021	Доходы за 2020	Расходы за 2020
Проценты по Векселям	1 027 625,37		6 563 102,24	
Реализация акций			527 000 000,00	261 249 208,40
Проценты по займам		283 326,00		4 998 586,40
Прочие расходы		572 163,22		3 320,00
Расходы на услуги банка		18 826,66		15 023,28
Итого	1 027 625,37	874 316,10	533 563 102,24	266 266 138,08

V. Оценочные и условные обязательства

7.1 Условные обязательства

Обществом обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций не выдавались.

VII. Капитал и резервы

Устав Общества утвержден 14.02.2014г. (Решение б/н от 14.02.2014г.)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. оплачен полностью и составляет 100 000 руб.

Прибыль

(В тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	107	265 787

IX. Непрерывность деятельности

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции, мы признаем наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Основным приоритетом Руководства является безопасность своих сотрудников, клиентов. Общество следует официальным рекомендациям и продолжает концентрироваться на управление деятельностью в быстро изменяющихся условиях.

Генеральный директор

ООО «ГД «СПК»

М.П.



Овесьн М.В

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Написан и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Овеян Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Овеян Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	127 000	-	-	-	-	127 000	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	127 000	-	-	-	-	127 000	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	11 259	-	79 807	(31 500)	-	-	-	59 566	-
	5315	за 2020г.	261 117	-	128 373	(378 231)	-	-	-	11 259	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	11 259	-	206 807	(31 500)	-	-	-	186 566	-
	5310	за 2020г.	261 117	-	128 373	(378 231)	-	-	-	11 259	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Овеян Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

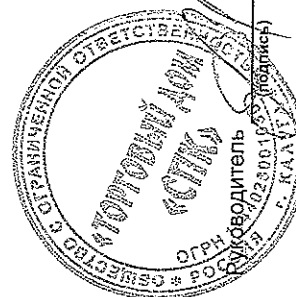
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Овечн Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

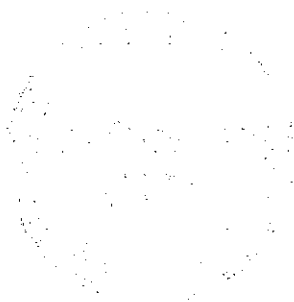
31 марта 2022 г.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	627 688	-	648	-	(286 066)	-	-	X	X	342 270
	5530	за 2020г.	10 674	-	617 014	-	-	-	-	-	-	627 688
в том числе:	5511	за 2021г.	822	-	540	-	-	-	-	-	-	1 362
	5531	за 2020г.	807	-	15	-	-	-	-	-	-	822
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	-	-	108	-	-	-	-	-	-	108
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	626 866	-	-	-	(286 066)	-	-	-	-	340 800
	5533	за 2020г.	9 867	-	616 999	-	-	-	-	-	-	626 866
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021г.	627 688	-	648	-	(286 066)	-	-	X	-	342 270
	5520	за 2020г.	10 674	-	617 014	-	-	-	-	X	-	627 688

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Овечья Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

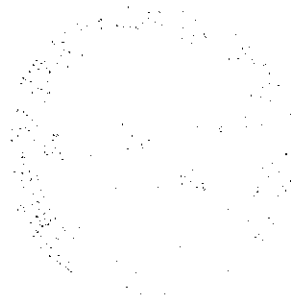
Руководитель

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	1 048
Отчисления на социальные нужды	5630	11	278
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	65	177
Итого по элементам	5660	76	1 503
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 932	10
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 008	1 513

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Овеян Марине
Владимировна

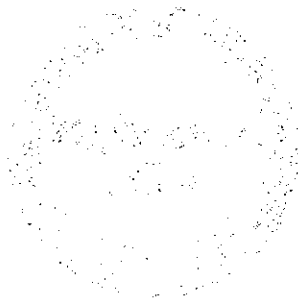
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



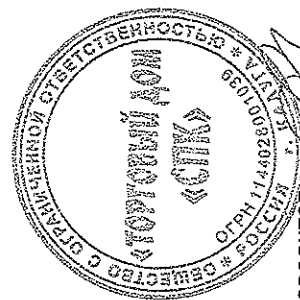
Овелян Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



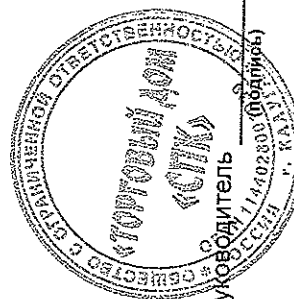
Овелян Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2021г.	5910	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-



Овеян Марине
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.