

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах ООО "ОРГАНИК ШОП РУС" за 2021 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ОРГАНИК ШОП РУС"

Сокращенное название: ООО "ОРГАНИК ШОП РУС»

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 28.07.2010

Основной государственный регистрационный номер: 1107746597133

ИНН: 7701885202 КПП: 772801001

Место нахождения и почтовый адрес:

119571, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 119А, этаж 4, пом. XXVIII, ком.33

### 1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества и Высшим органом управления является Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Состав учредителей на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1).

Таблица 1. Учредители Общества

Учредитель	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Трубников Андрей Вадимович	5500	55
Трубникова Ирина Юрьевна	4500	45

### 1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности – 20.4 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств; парфюмерных и косметических средств

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности составил 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2021г. составила 2 человека.

### 1.4. Сведения о постановке на учет в государственных органах

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

Наименование органа постановки на учет по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

### 2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована: в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;

## 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возлагается на Генерального директора и главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С.8.3».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерием существенности применяемой организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10 % и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2021 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	2	5	6
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета, финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг	По методу начисления	По методу начисления
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату	
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	1.Суммовые 2.Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости

10	Метод распределения расходов на продажу	Транспортные расходы списываются в части, приходящейся на стоимость проданного товара, одновременно с признанием выручки от его реализации	Списываются в расходы, как косвенные расходы
11	Признание коммерческих и управленческих расходов. Признание общепроизводственных расходов.	Коммерческие и управленческие и общепроизводственные расходы списываются единовременно в расходы в счет 90.	Коммерческие и управленческие и общепроизводственные списываются в расходы как косвенные расходы
12	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, включаются в стоимость товаров.  Транспортно-заготовительные расходы материалов принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов.	Сумма ТЗР включается в стоимость этих материалов (товаров). Если ТЗР относятся к нескольким наименованиям материалов (товаров) - сумма ТЗР распределяется между разными материалами (товарами) пропорционально их стоимости.
13	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
14	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	По стоимости каждой единицы
15	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется в соответствии ПБУ 18/02 приказом Минфина России от 20.11.2020 № 236н. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02 в ред. Приказа № 236н).	X
16	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	

### 2.3. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в предыдущем году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой в году, предшествующему предыдущему.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

### 3. Раскрытие существенных показателей форм

#### бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основные показатели бухгалтерского баланса

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год валюта баланса составила 189 104 тыс. руб.

Основные показатели валюты баланса (более 10 %):

Актив баланса:

- строка 1230 "Финансовые и другие оборотные активы " 187 735 тыс. руб.

Пассив баланса:

- строка 1370 "Капитал и резервы" 42 406 тыс. руб.

- строка 1520 "Кредиторская задолженность" 146 698 тыс.руб

#### 3.1 Финансовые и другие оборотные активы

В состав строки 1230 входит дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 2)

Таблица 2. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1.	ООО "Первое Решение"	7701298966	62 248
2.	НАТУРА СИБЕРИКА, ООО	7727615970	124 442

#### 3.2. Кредиторская задолженность

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности
1.	ООО "Первое Решение"	7701298966	145 391

#### Основные показатели отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прибыль Общества за 2021 год составила 6 635 тыс. руб.

#### 3.3. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 4)

Таблица 4. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2021 год	за 2020 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	314 389	536 147

Выручка от продажи готовой продукции, товаров	314 389	536 147
---	---------	---------

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблицу 5).

Таблица 5. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2021 год	за 2020 год
ООО "Первое Решение"	131 285	228 503
НАТУРА СИБЕРИКА, ООО	183 103	307 644

### 3.4. Расходы от обычных видов деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость товаров (продукции), работ и услуг и прочие расходы (см. Таблица 6).

Таблица 6. Расшифровка расходов по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	Затраты	
	за 2021 год	за 2020 год
Себестоимость продаж от видов деятельности, в том числе:	305 902	530 432
Фактическая себестоимость готовой продукции, товаров	305 902	530 432

### 3.5. Прочие доходы и расходы.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице 7 представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2021 год	за 2020 год
Прочие расходы	177	307
В том числе:		
Расходы на услуги банка	120	123
Расходы на НМА по неполученным ТЗ	42	
Взнос в ЮНИСКАН	15	
Курсовые разницы		184

## Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 3.6 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество осуществляло операции по договорам купли-продажи с ООО «Натура-Сиберика» и ООО «Первое Решение» товаров.

### Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы составили 42 406 тыс. руб.

### 3.7 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на

всей территории РФ примерно одинаковы.

### **3.8 События после отчетной даты**

На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые повлияли на финансовое положение компании, а также которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **3.9 Информация об экологической деятельности Общества**

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

### **3.10 Государственная помощь**

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

### **3.11 Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

### **3.12 Условные факты хозяйственной деятельности**

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.