ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «ТРИУМФ»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2021 ГОД

«01» марта 2022 г.

1. Информация об организации:

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ТРИУМФ"

ИНН 5009107847, КПП 500901001, ОГРН 1165009055254

Адрес в Российской Федерации: 142001, Московская обл, Домодедово г, Каширское (Северный Мкр.) ш, дом 7А, офис 309

Генеральный директор Буевич С.А.

Главный бухгалтер Маргорская В.А.

Аудитор организации: ООО «Аудиторская фирма «Финсервис»

Средняя численность работающих за отчётный период: 5 человек

Участник: Буевич Сергей Алексеевич (100% доля)

Основные виды деятельности организации:

Торговля оптовая фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31)

Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходы из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения: Основная система налогообложения

2. Учетная политика организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБО 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями.

Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом №30.12/2020-1 от 30.12.2020г.

Первоначальная стоимость Основных средство погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного действия Основного средства согласно Классификации Основных средств, утверждённой постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт Основных средств.

Затраты по ремонту Основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Инвентаризация Основных средств производится ежегодно на 31 декабря, при смене материально-ответственного лица, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). В составе МПЗ учитываются также инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и тарные материалы, хозяйственные принадлежности и канцелярские товары.

Резерв по сомнительным долгам создается в отношении дебиторской задолженности, непогашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной 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

Бухгалтерский учет ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу»

Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров, которые связаны с приобретением товаров в конце отчетного периода полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на транспортировку, связанную с приобретением товаров, списываются в дебет счета 90 пропорционально количеству проданных товаров к общему количеству товара, по конкретной партии поступившего товара.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся. В случае, если такие сроки не определены, по суммам менее 20 000 рублей, расходы признаются единовременно в момент их осуществления (при оприходовании), превышение указанного лимита – списание в расходы производится равномерно в течение срока, установленного приказом (п. 39 ПБУ 14/2007).

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

Резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010) учитывается на счет 96 «Резервы предстоящих расходов» на открытом к счету 96 субсчете «Резерв на оплату отпусков».

Дебет 44 «Расходы на продажу», субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», Кредит 96, субсчет «Оценочные обязательства по вознаграждениям», произведены отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков.

Отчисления в резерв на оплату отпусков производится нормативным методом ежегодно на текущий год до 31 декабря в размере 95,56% от фонда оплаты труда, с обязательными отчислениями: страховых взносов в ПФР, ФСС И ФФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды, что напрямую следует из абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010.

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

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (Денежных средств, иного имущества) и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, за исключением вклада участника.

Доходы по характеру их получения подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

Информация о прочих доходах отражается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Просроченная дебиторская задолженность на основании приказа генерального директора списывается в состав прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса) тыс.руб.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2021г.	2020г.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	465	285
Увеличение стоимости основных средств, всего	198	402
В том числе за счет:		
Поступило новых объектов	100	402
Модернизация	98	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	355	222
В том числе за счет:		
Начисление амортизации	260	222
Итого изменение стоимости основных средств	308	465

В 2022 году организация переходит на новый ФСБУ 6/2020, в связи с чем принято решение по малоценным ОС, тыс.руб.:

Перевод ОС в малоценное оборудование:	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная (списанная) стоимость
Ворота промышленные секционные из сендвич панелей	100	1	99
Компьютер для офиса	66	58	8
Принтер МФУ Canon i-SENSYS MF525x	47	34	13
Холодильник фарм.двухкамерный ХФД-280 "POZIS" с дверям из металлопласта, серебро	40	18	22
Всего:	253	111	142

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В 2021 году операций с арендованными основными средства Обществом не производилось.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2021 году Обществом не осуществлялось.

Дочерних обществ Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2021 году Общество не предоставляло долгосрочные займы другим организациям

Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

В течение отчетного года Общество не осуществило финансовые вложения.
По состоянию на 31.12.2021 г. сумма финансовых вложений 0 руб.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)
Движение отложенных налоговых активов на 31.12.2021 год:
Кредиторская задолженность – 1 618 тыс.руб.
Основные средства – 6 тыс.руб.

Запасы (строка 1210 Баланса)
Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	2 144	436
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	15 823	20 140
Товары отгруженные	-	-
ИТОГО:	17 967	20 576

В 2021 году Обществом резерв под снижение стоимости запасов вне создавался, запасы в залог не передавались.
Денежные средства (статья 1250 Баланса):
Остаток денежных средств на конец отчетного периода составили 2 191 тыс.руб., в том числе:
- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
Расчетный счет 2 191 тыс. руб.
Уставной капитал (статья 1310 Баланса):
Размер уставного капитала: 25 000 тыс.руб.
Уставной капитал оплачен полностью.
Распределение прибыли
Планируемое распределение прибыли (убытка) 2021 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества, которое должно состояться в апреле 2022 года.
Чистая прибыль отчетного периода составила 24 820 тыс. руб.
Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участков Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств
Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Займы и кредиты (строка 1510 Баланса)
По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет займов.
В 2021 году займы и кредиты Обществом не брались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)
Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2021	21
Созданы в отчётном периоде по налогооблагаемым временным разницам	21
Погашены налогооблагаемые временные разницы	-
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	21

Остаток на 31.12.2021	21

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества на конец 2021 года составила 124 329 тыс.руб. (на начало 2021 года – 203 305 тыс.руб.)

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности Общества перед участником по выплате дивидендов на конец 2021 года не имеется.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2021 год	2020 год
- уставная деятельность	1 979 798	2 444 677
ИТОГО:	1 979 798	2 444 677

Расходы по обычным видом деятельности, тыс.руб.:

Состав расходов	2021 год	2020 год
- уставная деятельность	1 838 467	2 317 630
ИТОГО:	1 838 467	2 317 630

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.

Состав расходов	2021 год	2020 год
Материальные затраты	1 838 467	2 317 630
ИТОГО:	1 838 467	2 317 630

Коммерческие расходы	2021г.	2020г.
	Сумма тыс.руб.	Сумма тыс.руб.
Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность, в т.ч.:	54 873	44 233
Амортизация	260	222
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5	6
Оплата труда	2 688	2 985 6
Прочие затраты	11 198	10 199
Списание материалов	1 981	1 584
Страховые взносы	807	896
Транспортные расходы (доставка до РЦ)	37 934	28 341
ИТОГО:	54 873	44 233

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2021 год	2020 год
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Прочие операционные доходы, в том числе:	26 176	3123
- возмещение убытков или ущерба, пени, штрафы		9
- прочие доходы	8 376	3114
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	123	
- Уступка права требования по договору факторинга	17 675	
- Курсовые разницы	2	
ИТОГО:	26 176	3123

Состав прочих расходов, тыс.руб.

Прочие расходы	2021 год	2020 год
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Безвозмездно полученные паллеты	1 659	3 735
Исправительные записи по операциям прошлых лет		188
Курсовые разницы	1	9
Ликвидация основных средств	95	
Не принятые в НУ Прочие внереализационные доходы и расходы	47	9
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1
Прочие внереализационные доходы и расходы (премии и пр.)	31 997	
Прочие внереализационные доходы и расходы (Штрафы, пени и неустойки)	24 232	51 722
Расходы на услуги банков	154	128
Прочие расходы	6 993	
Уступка права требования по договору факторинга	17 675	733
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 628	
ИТОГО:	**85 481**	**56 525**

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.	Ставка налога, %	Сумма, тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	27 152		
Отложенный налог на прибыль		20	1 624
Текущий налог на прибыль		20	3 956

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыл (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенного налога на прибыль.

5. Пояснения к Приложению к бухгалтерскому балансу

Передано, получено в аренду основных средств.

В связи с тем, что в договорах аренды стоимость арендуемых основных средств не указана, арендуемое имущество в бухгалтерском балансе, в том числе в форме приложение к Бухгалтерскому балансу, не отражены.

6. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождения юридического лица или местожительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1	Буевич Сергей Алексеевич	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	12 декабря 2019г.	100

Вознаграждения и компенсации учредителям и исполнительному органу Общества

В 2021 году вознаграждение и компенсации:

- учредителя начислены в размере 0 тыс.руб.
- исполнительному органу в Обществе в размере 516 тыс.руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных

событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Сведения о совместной деятельности
Обществом в 2021 году не велась совместная деятельность.

9. Информация о совершенных Обществом крупных сделках
Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

10. Государственная помощь и безвозмездное получение
Государственную помощь за период 2021 г. Общество не получало.

11. События после отчетной даты
События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Информация о прекращаемой деятельности
Общество планирует продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 2022 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Генеральный директор _____ Буевич Сергей Алексеевич

Главный бухгалтер _____ Маргорская Виктория Анатольевна