



ООО «РБД Дистрибьюция»
ИНН/КПП 7811453685/781101001
р/с 40702810655100185023 «Северо-Западный банк
ПАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург
к/с 30101810500000000653; БИК 044030653; КОД по ОКПО 64244716; КОД по ОКВЭД 46.3
Адрес: 193230, Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. 17, литер В
тел./факс: (812) 7034803; e-mail: office@rbd.spb.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год

г. Санкт-Петербург

"29" марта 2022 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РБД Дистрибьюция»,
Юридический адрес: 193230, С.-Петербург, пер. Челиева, д.17, литер В.
Дата регистрации: 22.01.2010г.

ОГРН 1107847000986

ИНН 7811453685

КПП 781101001

Зарегистрировано в ИФНС России №24 по Санкт-Петербургу

Ф.И.О., должность руководителя организации: Горынцев Алексей Сергеевич, генеральный директор
ИНН – 782511149332

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Баева Александра Васильевна, главный бухгалтер
ИНН - 781124404255

- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: - 35 человек
- Размер уставного капитала организации: 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Доля 80% принадлежит – Горынцеву Алексею Сергеевичу

Доля 20% принадлежит – Горынцеву Сергею Сергеевичу

- Основные виды деятельности организации:

46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Информация о связанных лицах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным

приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

- Горынцев Алексей Сергеевич –
Учредитель ООО «РБД Дистрибьюция» доля в уставном капитале 80%
Генеральный директор ООО «РБД Дистрибьюция»
Учредитель ООО «Р-Менеджмент» доля в уставном капитале 100%
Директор ООО «Р-Менеджмент»
Учредитель ООО «Катрин» доля в уставном капитале 100%

- Горынцев Сергей Сергеевич –
Учредитель ООО «РБД Дистрибьюция» доля в уставном капитале 20%
Операции со связанными сторонами

Между ООО «РБД Дистрибьюция» и ООО «Р-Менеджмент» заключен лицензионный договор на использование товарного знака (знака обслуживания) от 14.05.2012г.

3. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности. Общество имеет арендованные нежилые помещения для использования под складские и офисные помещения у ООО «Терминал-17» ИНН 7811501152 принадлежащие ему на праве собственности.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества заключен договор аренды земельного участка с ООО «РБД» ИНН 7811377748 принадлежащий ему на праве собственности.

Сведения о лицензиях, патентах, товарных знаках.

Деятельность организации не лицензируется, патенты отсутствуют, товарный знак используется на основании права аренды.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют

Финансово - хозяйственная деятельность, осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет не менее 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Выручка (доходы) от реализации

в 2021 году выручка Общества составила 2 659 643 тыс.руб. (без НДС) в т.ч.:

- по основному виду деятельности 2 628 922 тыс.руб. (без НДС)
- по дополнительному виду деятельности 30 721 тыс.руб. (без НДС)

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)

2020 год – 1 889 913 тыс.руб.

2019 год – 2 185 488 тыс.руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово - хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы связанные с реализацией

Расходы связанные с реализацией, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы»

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили:

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 2 476 446тыс.руб. (без НДС)
- коммерческие расходы–173 677тыс.руб. (без НДС)

За прошлые отчетные периоды:

в 2020 год -

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 1 736 886тыс.руб. (без НДС)
- коммерческие расходы– 143 536 тыс.руб. (без НДС)

в 2019 год -

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг –2 002 012тыс.руб. (без НДС)
- коммерческие расходы–176 328тыс.руб. (без НДС)

Финансовый результат (прибыль/убыток от продаж)

Финансовый результат, полученный от основного и дополнительных видов деятельности в 2021 году составил 9 520тыс.руб.;

За прошлые отчетные периоды:

2020 год – 9 318тыс.руб.

2019 год – 7 149 тыс.руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 3 686тыс.руб.

За прошлые отчетные периоды:

2020 год - 5 801тыс.руб.

2019 год – 2 804тыс.руб.

В том числе в течение 2021 года Общество учло в составе прочих доходов проценты от финансовых вложений в размере 1 577тыс.руб.

Прочие расходы

Расходы организации, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказания услуг, продаж продукции и товаров, не признаются расходами по обычным видам деятельности и подлежат учету в составе прочих расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 5 105тыс.руб.

За прошлые отчетные периоды:

2020 год – 9 502 тыс.руб.

2019 год – 7 605тыс.руб.

В течение 2021 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам в размере 260тыс.руб.
Проценты начисляются ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 6 012тыс.руб..

Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 1 202тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета за 2021 год составила 8 101тыс.руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила 1 210 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход (доход) на 31 декабря 2021 года составляет 39тыс.руб.

Пересчет отложенных налоговых активов на 31 декабря 2021 года составляет (- 33) тыс.руб.

В т.ч.

- признанных отложенных налоговых активов (ОНА) на 31 декабря 2021 года составляет 613 тыс.руб.

- погашение отложенных налоговых активов (ОНА) на 31 декабря 2021 года составляет 580тыс.руб.

Пересчет отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2021 года составляет 435тыс.руб.

В т.ч.

признанных отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31 декабря 2021 года составляет 13тыс.руб.

списанных отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31 декабря 2021 года составляет 448тыс.руб.

Текущий налог на прибыль рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ18/02 составляет
 $(-1\ 644) = (-1202 + (-402) - 39)$

Оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о созданных резервах по отпускам и сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010

Создание Резерва по отпускам в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату); на 31.12.2021г. Остаток сформированного обязательства 1 314 тыс.руб.

резерв по сомнительным долгам — равен нулю в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации составила 103 522,42 руб. (оплата за декабрь 2021 года, по сроку: 15.01.2022). Списочная численность работников на 31.12.2021 — 35 чел. Среднемесячная зарплата — 23 217 руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 6 496тыс.руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие,
- коммерческие,
- Прочие.

4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правила бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации отсутствуют.

5. Правила составления финансовой отчетности и основные моменты об учетной политики.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством ООО «РБД Дистрибьюция» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет руководство ООО «РБД Дистрибьюция» в лице генерального директора Горынцев А.С.

ООО «РБД Дистрибьюция» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности

Учетная политика ООО «РБД Дистрибьюция» утверждена приказом генерального директора Горынцев А.С. от 31.12.2019 № УП/БУ/2020.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Учет основных средств в 2021 году осуществляли в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016).
- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
- Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- материально-производственные запасы, готовая продукция принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 5/01, по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится методом ФИФО.
- затраты на заготовку, доставку и т.д., включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по начислению.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Выявлены события, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а также события, свидетельствующие о возникших после отчетной

даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ/7/98) :

Геополитические не корректирующие отчетность события:

- повышение ключевой ставки ЦБ до 20%.

Геополитические события, не повлиявшие на финансовую отчетность:

- изменение валютного законодательства и курсов валют: в связи с отсутствием у ООО «РБД Дистрибьюция» обязательств и активов, выраженных в валюте, отличной от национальной, данные события не оказали влияния на финансовую отчетность

- риски связанные с производственными цепочками, логистикой : основная часть контрактов заключена с прямыми производителя - резидентами РФ. Контракты заключенные с поставщиками, которые являются импортерами товаров из недружественных стран заключены с отсрочкой в оплате поставленного товара, тем самым исключается риск не возникновения просроченной дебиторской задолженности. Таким образом, указанные события не повлияли на сформированную за 2021год финансовую отчетность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют

Генеральный директор

Горынцев А.С.

даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ/7/98) :

Геополитические не корректирующие отчетность события:

- повышение ключевой ставки ЦБ до 20%.

Геополитические события, не повлиявшие на финансовую отчетность:

- изменение валютного законодательства и курсов валют: в связи с отсутствием у ООО «РБД

Дистрибьюция» обязательств и активов, выраженных в валюте, отличной от национальной, данные события не оказали влияния на финансовую отчетность

- риски связанные с производственными цепочками, логистикой : основная часть контрактов заключена с прямыми производителя - резидентами РФ. Контракты заключенные с поставщиками, которые являются импортерами товаров из недружественных стран заключены с отсрочкой в оплате поставленного товара, тем самым исключается риск не возникновения просроченной дебиторской задолженности. Таким образом, указанные события не повлияли на сформированную за 2021год финансовую отчетность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют

Генеральный директор



Горынцев А.С.