ООО «АРМ ЭнергоТрейд»
420140, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Юлиуса Фучика, д. 90а, офис 614,
Тел: (843) 225-43-30
E-mail: armenergotrade@gmail.com
ИНН/КПП 1660215903/166001001
Р/С 40702810903240000090 НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"
Кор. счет: 30101810300000000876, БИК 042202876

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АРМ ЭНЕРГОТРЕЙД» ЗА 2021 ГОД.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «АРМ ЭнергоТрейд».
1.2. Сокращенное наименование общества — ООО «АРМ ЭнергоТрейд».
1.3. Место нахождения Общества: 420140, г. Казань, ул. Юлиуса Фучика, оф.614
1.4. Общество зарегистрировано 29.09.2014г.
1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007080441
1.6. Среднесписочная численность работников Общества на 01.01.2022 год 28 человек.
1.7. ООО «АРМ ЭнергоТрейд» не имеет обособленных подразделений.
1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале на 01.01.2022 г.:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале
1.	Серебряков Максим Михайлович	1/3
2.	Сунгатов Айрат Рашидович	1/3
3.	ООО «АРМ ЭнергоТрейд»	1/3
	Итого:	100%

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1000002,00 руб., что составляет 100%
1.10. ООО «АРМ ЭнергоТрейд» не имеет дочерних и зависимых обществ.
1.11. Единоличный исполнительный орган ООО «АРМ ЭнергоТрейд» Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.
1.12. Перечень осуществляемых видов деятельности: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

1.13. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2021	В бухгалтерском учете отражена сумма недостачи 286 тыс. руб. и списана на убыток в связи с отсутствием виновного лица.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	
- кредиторская задолженность		
- авансы выданные		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	
- дебиторская задолженность		
- авансы полученные		
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	
Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондом	31.12.2021	

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Общества.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлся главный бухгалтер Сергеева Ирина Леонидовна.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Приказа Общества «О продлении действия Положений учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год». Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений. Отчетным годом является календарный год — с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств в Обществе не проводилась.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

К РБП относят стоимость лицензионного ПО и расходы на страхование. Списывают их ежемесячно, в течение всего периода, к которому они относятся (п. п. 1, 6 ст. 272 НК РФ).

2.2.5. Учет оценочных обязательств

Общество формирует оценочные обязательства по выплате отпускных.

2.2.6. Учет оценочных резервов.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31.12.2021г.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: -Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Стоимость товаров, приобретенные для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору (спецификации). Коммерческие расходы отражаются по статьям затрат. Все остальные доходы и расходы являются прочими. Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10% от общего итога данных.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год существенные изменения, оказавшие или те, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Расшифровка статей 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Расшифровка 1).

3.2 Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1110 «Нематериальные активы»

Общество в 2021 году не имело объектов НИОКР.

Информация по НМА приведена ниже:

НМА	Дата принятия к учёту	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2022г., тыс. руб.
Веб-сайт	02.07.2021	145	60	85

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация по вложениям отражена в таблице №1

Таблица №1

Финансовые вложения	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.**
Предоставленные займы	0

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице №2

Таблица №2

Запасы	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.**
Товары на складах	7 055
Расходы будущих периодов	1 470

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.5. Расшифровка статьи 1230 Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Под просроченную дебиторскую задолженность формируется резерв по сомнительным долгам.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблице №3

Таблица №3, тыс. руб.

Дебиторская задолженность в т.ч.	**392 532**
авансы поставщикам выданные	50 467
задолженность за отгруженную продукцию	352 119
расчеты с бюджетом	3
резервы по сомнительным долгам	(8 040)
авансы по лизинговым платежам	47
задолженность по претензиям	1 503

% по договорам займа	2
НДС по авансам и предоплатам выданным	(4 654)
прочая задолженность	1 085
Кредиторская задолженность в т.ч.	**138 888**
задолженность поставщикам	91 994
авансы от покупателей	8 423
задолженность перед бюджетом	20 294
задолженность перед персоналом	573
задолженность исполнителям за услуги оказанные, работы выполненные	18 975
расчеты по страхованию	33
НДС по авансам и предоплатам	(1 404)

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице №4

Таблица №4

Денежные средства	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.**
На расчетных счетах	37 497

3.7. Расшифровка статьи 1510 «Заемные обязательства»

Заемные средства по состоянию на 31.12.2021г. 180 805 тыс. руб. в АБ РОССИЯ опер. офис Казанский Нижегородского филиала АО

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету" Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N9 167н.

Общество формирует оценочные обязательства по выплате отпускных. Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице №5

Таблица №5

Оценочные обязательства	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.**
Оценочные обязательства по вознаграждениям	2 027
Оценочные обязательства по страховым взносам	347

3.9. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.9.1. Арендованные основные средства

В 2021 году общество пользовалось арендованными основными средствами, сальдо конечное на 31.12.2021г. 2 852 тыс. руб.

3.9.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В обществе на 31.12.2021г. обязательства по банковским гарантиям составляют 45 154 тыс. руб.

3.93. Бланки строгой отчетности

В обществе за 2021 год бланки строгой отчетности отсутствуют.

3.10. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В Обществе в 2021 году не производилось списание в убыток задолженностей неплатежеспособных дебиторов.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице №6

Таблица №6

Выручка по видам деятельности	Выручка за 2021г., тыс. руб.	Себестоимость реализованных товаров за 2021г., тыс. руб.	Выручка за 2020 год, тыс. руб.	Себестоимость реализованных товаров за 2020г., тыс. руб.
Оптовая торговля	919 499	763 384	521 996	444 724

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице №7

Таблица №7

Расходы на продажу	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.**
Административные расходы	623
Амортизация	93
Аренда	2 276
Банковская гарантия	506
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	76
Имущественные налоги	156
Информационно-консультационные услуги, услуги по тендерному сопровождению	16 556

Командировочные расходы	139
Лизинговые платежи	2 344
Оплата больничного	18
Почтовые расходы	422
Программное обеспечение	238
Прочие расходы	1 493
Страхование грузов	214
Страховые взносы	6 262
Торговая площадка	391
Транспортные услуги	20 069
Итого расходы на продажу:	**89 651**

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице №8

Таблица №8

Прочие доходы	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс.**
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13
Проценты к получению	2
Курсовые разницы по закупкам в иностранной валюте	215
Претензии поставщикам, возмещение расходов по судебным издержкам, исполнительным листам	1 903
Прочие доходы и расходы	707
Итого прочих доходов	**2 840**

Информация о прочих расходах представлена в таблице №9

Таблица №9

Прочие расходы	**Сальдо на 31.12.2021г., тыс.**
Проценты к оплате	9 557
Расходы по претензиям, досудебные расходы	797
Курсовые разницы	21
Расходы за счет чистой прибыли текущего года	8 551
Прочие расходы (штрафы, прочие расходы)	663
Расходы на услуги банков	1 465
Убытки по итогам инвентаризации	286
Списание выделенного НДС на прочие расходы	55
Итого прочих расходов	**21 395**

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2021 год - 47 908 тыс. руб.
Налог на прибыль в 2021 году составил - 11 121 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2021 год – 36 823 тыс. руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положении по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2021 в учете организации не имеются активы и обязательства, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.
Имеются не завершенные на 31.12.2021г. судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику/исполнителю	да
Получена претензия от покупателя за несвоевременную поставку	нет

Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

У Общества есть займы, предоставленные участником Общества.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу в 2021 году не оказывалась.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2021 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2021 года Общество:

а) имеет заемные кредитные средства;

б) не имеет денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) имеет полученные и использованные для получения кредита поручительства третьих лиц;

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ N2 ТВ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Общество не применяет настоящее Положение.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ N2 ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ТВ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

30 марта 2022г.

Генеральный директор ООО «АРМ ЭнергоТрейд» _____ Серебряков М.М.

Главный бухгалтер ООО «АРМ ЭнергоТрейд» _____ Сергеева И.Л.

Ведомость амортизации ОС за 2021 г.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Land Rover Range Rover Velar (A859РУ716), БУ-000004	847,46	847,46						847,46	847,46	
Land Rover Range Rover Velar (A751РУ716), БУ-000009	847,46	847,46						847,46	847,46	
Land Rover Range Rover Velar (A733РУ716), БУ-000010	847,46	847,46				847,46	847,46			
MERCEDES-BENZ E 220d 4MATIC(M086CO799), БУ-000012				1 014,75	1 014,75			1 014,75	1 014,75	
Моноблок/FOEY0094RK/Lenovo IdeaCentre AIO 327IMB05 27(1920x1080)Intel Core i7 10700T (2Ghz)/16384Mb), БУ-000014				86 500,00	25 229,19			86 500,00	25 229,19	61 270,81
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 128Gb Pacific Blue, БУ-000016				76 665,00	6 216,09			76 665,00	6 216,09	70 448,91
Итого	**2 542,38**	**2 542,38**		**164 179,75**	**32 460,03**	**847,46**	**847,46**	**165 874,67**	**34 154,95**	**131 719,72**

Генеральный директор ООО «АРМ ЭнергоТрейд» _____ Серебряков М.М.

Главный бухгалтер ООО «АРМ ЭнергоТрейд» _____ Сергеева И.Л.

Расшифровка 1 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «АРМ ЭнергоТрейд» за 2021г.

ИНВЕНТАРНАЯ КНИГА ОС ЗА 2021г.

Номер по порядку	Наименование объектов основных средств	Инвентарный номер	Поступило				Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Переоценка			Внутренние перемещения, выбытие (списание)			
			документ, дата, номер	дата принятия к бухгалтерскому учету	структурное подразделение	ответственное лицо					дата	коэффициент пересчета (переоценки)	восстановительная стоимость, руб.	документ, дата, номер	структурное подразделение	ответственное лицо	причина выбытия (списания)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Моноблок/FOEY0094RK/Lenovo IdeaCentre AIO 327IMB05 27(1920x1080)Intel Core i7 10700T (2Ghz)/16384Mb)	БУ-000014	Поступление (акт, накладная, УПД) 00БУ-000001 от 24.05.2021 23:59:59	24.05.2021	Основное подразделение	Серебряков М. М.	86 500,00	24,00	25 229,19	61 270,81							
2	Смартфон Apple iPhone 12 Pro 128Gb Pacific Blue	БУ-000016	Поступление (акт, накладная, УПД) 00БУ-000002 от 06.09.2021 23:59:59	06.09.2021	Основное подразделение	Серебряков М. М.	76 665,00	37,00	6 216,09	70 448,91							
3	Land Rover Range Rover Velar (А733РУ716)	БУ-000010					847,46	2,00	847,46					Списание ОС 00БУ-000001 от 04.10.2021 0:00:00	Основное подразделение	Серебряков М. М.	Выплата доли в УК при выходе из Общества
4	MERCEDES-BENZ E 220d 4MATIC(M086CO799)	БУ-000012	Поступление (акт, накладная, УПД) 00БУ-000003 от 21.10.2021 23:59:59	21.10.2021	Основное подразделение	Серебряков М. М.	1 014,75	1,00	1 014,75								

Генеральный директор ООО «АРМ ЭнергоТрейд» _____ Серебряков М.М.

Главный бухгалтер ООО «АРМ ЭнергоТрейд» _____ Сергеева И.Л.