

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Торговля» за 2021 год**

г. Москва

«29» марта 2022 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП Торговля» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

### **Общая информация**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП Торговля»
Юридический адрес	119017, Москва г., 1-й Казачий переулок дом 7 этаж/комната 1/6,
Фактический адрес	119017, Москва г., 1-й Казачий переулок дом 7 этаж/комната 1/6,
Телефон	+7(495)956-55-57
ИНН / КПП	7705557594 /770601001
ОГРН	1147746389922
ОКПО	29288921
ОКВЭД	46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
Среднегодовая численность	0
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Ульф Шнайдер, 1% ШНАЙДЕР ГРУП ГмбХ, 99%

### **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется специализированной организацией на основании договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета – Обществом с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП» (ИНН 7718239655 / ОГРН 1037718014564, г. Москва, ул. Петровка, д.27)

**Функции единоличного исполнительного органа переданы на основании договора** Обществу с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП» (ИНН 7718239655 / ОГРН 1037718014564, г. Москва, ул. Петровка, д.27)

**Высшим органом управления Обществом является собрание участников.**

## **Непрерывность деятельности**

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

### **В 2021 году бухгалтерский учет велся в Обществе в соответствии с:**

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации

## **Учётная политика**

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год применялись положения учетной политики организации на 2018 г., утвержденной Приказом № 10-УП от «29» декабря 2017 года

В течение 2019-2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учёта.

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не занимается деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию.

## **Основные положения учетной политики:**

- Товары учитываются по покупной стоимости.
- Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы - ТЗР), до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров.
- При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки.
- Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и общехозяйственные расходы.

К прямым расходам относятся:

- 1) покупная стоимость товаров;
  - 2) расходы по доставке товаров до центральных складов;
  - 3) таможенные пошлины и таможенные сборы;
- В организации используется метод Директ-костинг
  - Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся.
  - Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
  - Дебиторская задолженность признается сомнительной на основании решения руководителя Организации. Резерв создается в следующем порядке:
    - Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в определенной доле, определённой решением руководителя Организации, от размера фактической задолженности в зависимости от срока ее возникновения.
    - Сумма отчислений в резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции сч.63 «Оценочные резервы»
    - Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям и утверждается приказом руководителя Организации.
  - Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
  - Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого снижения их стоимости.

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

1. В 2021 году Обществом основные средства, нематериальные активы не приобретались.
2. Данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в приложении №3 к бухгалтерской отчетности Общества.  
В состав финансовых вложений входит займ, выданный связанной стороне, со сроком погашения в 2022 г.
3. Данные о наличии и движении запасов за отчетный период представлены в приложении №4 к бухгалтерской отчетности Общества.
4. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении №5 к бухгалтерской отчетности Общества.

Сомнительная задолженность Обществом не выявлена.

5. Информация о денежных средствах и их эквивалентах раскрыта в таблице №1.

## Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	115	39	3
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 594	63	20 735
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>1 709</b>	<b>102</b>	<b>20 738</b>
Денежные эквиваленты:			
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>1 709</b>	<b>102</b>	<b>20 738</b>

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США (официальный курс Центрального банка РФ)	74,2926	73,8757	61,9057
Евро (официальный курс Центрального банка РФ)	84,0695	90,6824	69,3406
Остаток валюты на валютном счете, евро	18 965,22	693,32	299 035,19
Рублевая оценка остатка валюты на валютном счете	1 594 396,56	62 871,92	20 735 279,50

## Уставный капитал

Величина полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 100%.

Величина долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г., составила 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности организации, ее дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2021 г. равна 0%.

В 2021 году не были произведено распределение прибыли за 2020 год участниками Общества:

- Ульфом Шнайдером (1%) – с 12.09.2018 г.
- ШНАЙДЕР ГРУП ГмбХ (99%) – с 12.09.2018г.

## Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 включали:

Таблица № 2. Заемные средства

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие займы, в т. ч.:	-	-	9 435	-	109 604	-
- займы в валюте (евро) со сроком погашения в 2021 году	-	-	-	-	100 773 (1 453 тыс. евро)	
- займы в рублях со сроком погашения в 2021 году	-	-	9 435	-	8 831	
<b>Итого заемные средства</b>	-	-	<b>9 435</b>	-	<b>109 604</b>	

Сумма расходов по займам и кредитам (начисленные проценты), включенным в прочие расходы в 2021 году составила 35 тыс. руб., а в 2020 году – 6 753 тыс. руб.

## Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 20 годы представлена следующим образом:

Таблица №3. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
Торговля оптовая неспециализированная		18 383
Маркетинговые услуги		
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	5 353	38
<b>Итого</b>	<b>5 353</b>	<b>18 421</b>

Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год представлены следующим образом:

Таблица №4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2021	2020
<b>Коммерческие расходы, в том числе:</b>		<b>(40 351)</b>
Расходы, связанные с уничтожением товара		(1 874)
Стоимость уничтоженного товара		(36 791)
Вознаграждение по агентскому договору		(304)
Прочие расходы		(646)
Хранение товара		(736)
<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>		<b>(1 219)</b>
Услуги субподрядчиков		(1 219)
Себестоимость товара		
<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	<b>(559)</b>	<b>(384)</b>
Бухгалтерское обслуживание	(556)	(263)
Юридический адрес		(68)
Услуги банка		
Управленческие услуги		(46)
Прочие услуги	(3)	(7)
<b>Итого:</b>	<b>(559)</b>	<b>(41 954)</b>

### Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №5. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Прощение долга		79 509
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	14 402	2 534
Курсовые разницы	811	35 892
Проценты по предоставленным займам	726	1 391
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>15 939</b>	<b>119 326</b>

Таблица №6. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(14 436)	(1 353)
Курсовые разницы	(1 469)	(78 495)
Комиссия банка	(123)	(940)
Проценты по займу	(35)	(6 753)
Прочие расходы		
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(16 063)</b>	<b>(87 541)</b>

### Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица №7. Налог на прибыль

	2021	2020
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>3 802</b>	<b>8 252</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>(760)</b>	<b>(1 651)</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		
<b>Уменьшение отложенных налоговых активов:</b>		
Убыток прошлых лет		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>3 042</b>	<b>(6 601)</b>

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

### Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица №8. Связанные стороны

№ пп	Наименование	Основание признания стороны связанной	Содержание операций
1	ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Компакт»	Учредитель Ульф Шнайдер (100%)	- Расчёты по договору процентного займа полученного
2	ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»		- Расчёты по договору процентного займа, выданного. Расчёты по договору процентного займа, полученного. - Оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию и консультационных услуг

Показатели по операциям со связанными сторонами представлены в таблицах №9 и 10

Таблица 9. Состояние расчётов со связанными сторонами

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Займы выданные</b>		
(со сроком погашения в 2021 году)		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	16 200	26 000
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	2 766	2 094
	<b>2 766</b>	<b>2 094</b>
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Заёмные средства (осн. долг) – кред. задолженность</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	0	7 100
	<b>0</b>	<b>7 100</b>
<b>Проценты по займам</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	35	2 335

**Таблица № 10. Операции со связанными сторонами**

	2021	2020
<b>Выручка от продажи</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Управленческие расходы</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	556	377
	<b>556</b>	<b>377</b>
<b>Прочие доходы</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество		
Проценты по займам	<b>672</b>	<b>2 094</b>
<b>Прочие расходы, проценты к уплате</b>		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	<b>35</b>	<b>2 335</b>

**Таблица № 11. Денежные потоки со связанными сторонами.**

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	0	0
в том числе:		
Платежи - всего	(218)	(628)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	(218)	(628)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(218)	(628)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего		1 750
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество		1 750
Платежи - всего	(9 800)	(13 000)
в том числе:		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	(9 800)	(13 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(9 800)	(11 250)

<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего		
в том числе: получение кредитов и займов Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество		
Платежи - всего		
в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		

Выданных гарантий и обязательств в 2021 году не было.

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Генеральный директор

Управляющей компании

ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»

\_\_\_\_\_

А.П. Нужный